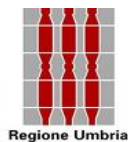




**BILANCIO DI ESERCIZIO CONSOLIDATO
ANNO 2023
(ART. 32 D. LGS 118/2011)**



ALLEGATO 1: BILANCIO DI ESERCIZIO:

- 1.A) SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO PREVISTO DALL'ART.26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011
- 1.B) SCHEMA DI CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO PREVISTO DALL' ART. 26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011
- 1.C) RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO PREVISTO DALL' ART. 26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011
- 1.D) NOTA INTEGRATIVA PREVISTA DALL' ART. 26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011, CON ALLEGATI:
 - 1.D.1) MODELLO MINISTERIALE SP PER GLI ANNI 2023-2022
 - 1.D.2) MODELLO MINISTERIALE CE PER GLI ANNI 2023-2022
 - 1.D.3) ATTESTAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO REGIONALE BILANCIO E FINANZA IN ORDINE ALLA RICONCILIAZIONE AI SENSI DELL'ART. 22 COMMA 3 (LETT. C) D.LGS. 118/2011 E RELATIVI PROSPETTI DI RICONCILIAZIONE CON LA CONTABILITA' FINANZIARIA
 - 1.D.4) PROSPETTO DELLE PARTECIPATE POSSEDUTE DALLE AZIENDE DEL SSR
 - 1.D.5) PROSPETTO DELLE SOCIETA' PARTECIPATE/ENTI DIPENDENTI DALLA REGIONE CHE RICEVONO RISORSE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DEL FABBISOGNO SANITARIO

ALLEGATO 2: RELAZIONE SULLA GESTIONE

- 2.A) MODELLO MINISTERIALE "LA" CONSOLIDATO PER GLI ANNI 2023 E 2022
- 2.B) RELAZIONE INDICE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI



ALLEGATO 1:
BILANCIO DI ESERCIZIO
(ART.32 DEL D. LGS. 118/2011)



ALLEGATO 1.A:

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE

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

STATO PATRIMONIALE
ATTIVO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO
Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013

Anno
2023

Anno
2022

VARIAZIONE 2023/2022

Importo

%

		Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022 Importo	%
A) IMMOBILIZZAZIONI					
I Immobilizzazioni immateriali					
1) Costi d'impianto e di ampliamento		-	-	-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo		-	-	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		-	-	-	-
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		649.164	332.778	316.387	95,1%
5) Altre immobilizzazioni immateriali		1.758.307	2.086.080	-327.773	-15,7%
II Immobilizzazioni materiali					
1) Terreni		18.977.580	19.180.049	-202.468	-1,1%
a) Terreni disponibili		11.418.615	11.621.083	-202.468	-1,7%
b) Terreni indisponibili		7.558.965	7.558.965	-	0,0%
2) Fabbricati		362.669.439	379.133.439	-16.464.000	-4,3%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		12.097.245	13.131.717	-1.034.472	-7,9%
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		350.572.194	366.001.721	-15.429.528	-4,2%
3) Impianti e macchinari		123.082	130.435	-7.353	-5,6%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		29.707.355	34.193.495	-4.486.140	-13,1%
5) Mobili e arredi		2.414.602	2.948.043	-533.441	-18,1%
6) Automezzi		498.222	853.096	-354.874	-41,6%
7) Oggetti d'arte		50.455	50.455	-	0,0%
8) Altre immobilizzazioni materiali		3.158.981	3.178.411	-19.430	-0,6%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		30.889.484	25.170.356	5.719.128	22,7%
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)					
1) Crediti finanziari		-	-	-	0,0%
a) Crediti finanziari v/ Stato		-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/ Regione		-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/ partecipate		-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/ altri		-	-	-	-
2) Titoli		639.459	639.459	-	0,0%
a) Partecipazioni		639.459	639.459	-	0,0%
b) Altri titoli		-	-	-	-
Totale A)		451.536.130	467.896.095	-16.359.964	-3,5%
B) ATTIVO CIRCOLANTE					
I Rimanenze					
1) Rimanenze beni sanitari		57.515.294	51.159.814	6.355.480	12,4%
2) Rimanenze beni non sanitari		881.109	873.023	8.086	0,9%
3) Acconti per acquisti beni sanitari		-	-	-	-
4) Acconti per acquisti beni non sanitari		-	-	-	-
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)					
1) Crediti v/Stato		418.816.545	-	418.816.545	645.773.312
a) Crediti v/ Stato - parte corrente		288.036.828	-	288.036.828	512.074.118
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti		106.321.966	-	106.321.966	315.481.671
2) Crediti v/Stato - altro		90.074.774	-	90.074.774	261.848.668
b) Crediti v/ Stato - investimenti		16.247.192	-	16.247.192	53.633.003
c) Crediti v/ Stato - per ricerca		181.227.292	-	181.227.292	196.104.877
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente		487.481	-	487.481	487.481
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		77.000	-	77.000	80.491
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca		410.481	-	410.481	406.989
d) Crediti v/ prefetture		-	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma		89	-	89	89
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente		-	-	-	-

1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	-	-	-	-	-	-
<i>a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente</i>	-	-	-	-	-	-
<i>b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A.</i>	-	-	-	-	-	-
<i>c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A.</i>	-	-	-	-	-	-
<i>d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro</i>	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-	-
<i>b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto</i>	-	-	-	-	-	-
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Comuni	666.102	-	666.102	1.281.364	-615.262	-48,0%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	1.300.027	-	1.300.027	2.317.537	-1.017.510	-43,9%
<i>a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	-	-	-	-
<i>b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione</i>	1.300.027	-	1.300.027	2.317.537	-1.017.510	-43,9%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	965.636	-	965.636	971.857	-6.221	-0,6%
6) Crediti v/Erario	438.825	-	438.825	613.542	-174.717	-28,5%
7) Crediti v/altri	127.409.127	-	127.409.127	128.514.894	-1.105.767	-0,9%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
IV Disponibilità liquide			689.152.503	452.516.613	236.635.890	52,3%
1) Cassa			146.306	133.735	12.571	9,4%
2) Istituto Tesoriere			139.481.464	90.714.633	48.766.831	53,8%
3) Tesoreria Unica			549.160.564	361.294.376	187.866.188	52,0%
4) Conto corrente postale			364.169	373.868	-9.699	-2,6%
Totale B)			1.166.365.450	1.150.322.761	16.042.689	1,4%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI						
I Ratei attivi			-	0	-	-
II Risconti attivi			231.542	371.476	-139.934	-37,7%
Totale C)			231.542	371.476	-139.934	-37,7%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			1.618.133.122	1.618.590.332	-457.209	0,0%
D) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			91.740	83.384	8.356	10,0%
2) Depositi cauzionali			76.080	76.080	-	0,0%
3) Beni in comodato			23.592.405	22.464.054	1.128.351	5,0%
4) Altri conti d'ordine			1.741.566	2.310.817	-569.252	-24,6%
Totale D)			25.501.791	24.934.335	567.456	2,3%

**STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013	Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022			
			Importo	%		
A) PATRIMONIO NETTO						
I Fondo di dotazione	42.787.872	48.613.224	-5.825.352	-12,0%		
II Finanziamenti per investimenti	557.646.234	572.411.897	-14.765.662	-2,6%		
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	106.485.482	111.539.638	-5.054.156	-4,5%		
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	216.390.672	219.154.055	-2.763.383	-1,3%		
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	60.595.291	81.397.944	-20.802.653	-25,6%		
b) Finanziamenti da Stato per riserva	-	-	-	-		
c) Finanziamenti da Stato - altro	155.795.381	137.756.111	18.039.270	13,1%		
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	147.300.313	154.913.065	-7.612.752	-4,9%		
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	7.674.966	6.271.009	1.403.957	22,4%		
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	79.794.801	80.534.130	-739.329	-0,9%		
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	17.571.035	19.350.265	-1.779.230	-9,2%		
IV Altre riserve	10.187.055	8.598.163	1.588.891	18,5%		
V Contributi per ripiano perdite	-	-	-	-		
VI Utili (perdite) portati a nuovo	3.407.480	1.942.037	1.465.442	75,5%		
VII Utile (perdita) dell'esercizio	341.768	1.465.442	-1.123.674	-76,7%		
Totale A)	631.941.443	652.381.028	-20.439.584	-3,1%		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1) Fondi per imposte, anche differite	2.815.639	2.491.393	324.246	13,0%		
2) Fondi per rischi	240.398.959	210.532.551	29.866.409	14,2%		
3) Fondi da distribuire	5.769.036	2.974.941	2.794.094	93,9%		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	60.683.718	40.268.355	20.415.363	50,7%		
5) Altri fondi oneri	247.227.730	220.815.181	26.412.549	12,0%		
Totale B)	556.895.083	477.082.422	79.812.661	16,7%		
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
1) Premi operosità	8.120.833	8.067.157	53.676	0,7%		
2) TFR personale dipendente	-	-	-	-		
Totale C)	8.120.833	8.067.157	53.676	0,7%		
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)						
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi	966.723	0	966.723	2.603.132	-1.636.409	-62,9%
2) Debiti v/Stato	3.588	0	3.588	86.000.553	-85.996.966	-100,0%
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	270.316	0	270.316	195.698	74.618	38,1%
4) Debiti v/Comuni	1.580.901	0	1.580.901	935.879	645.022	68,9%
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	121.811	0	121.811	231.802	-109.992	-47,5%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	-	-	-	-	-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A	-	-	-	-	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A	-	-	-	-	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	-	-	-	-	-	-
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	121.811	-	121.811	231.802	-109.992	-47,5%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	9.861.803	-	9.861.803	6.785.862	3.075.941	45,3%
7) Debiti v/fornitori	200.857.658	-	200.857.658	203.468.839	-2.611.181	-1,3%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	-	-	-	-
9) Debiti tributari	36.083.534	-	36.083.534	28.445.349	7.638.185	26,9%
10) Debiti v/altri finanziatori	10.725	-	10.725	10.725	-	0,0%
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	31.591.361	-	31.591.361	23.571.385	8.019.976	34,0%

12) Debiti v/altri	121.590.380	-	121.590.380	109.801.699	11.788.680	10,7%
Totale D)	402.938.798	0	402.938.798	462.050.923	-59.112.125	-12,8%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI						
1) Ratei passivi			3.220	-	3.220	-
2) Risconti passivi			18.233.745	19.008.802	-775.057	-4,1%
Totale E)			18.236.965	19.008.802	-771.837	-4,1%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)			1.618.133.122	1.618.590.332	-457.209	0,0%
F) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			91.740	83.384	8.356	10,0%
2) Depositi cauzionali			76.080	76.080	-	0,0%
3) Beni in comodato			23.592.405	22.464.054	1.128.351	5,0%
4) Altri conti d'ordine			1.741.566	2.310.817	-569.252	-24,6%
Totale F)			25.501.791	24.934.335	567.456	2,3%



ALLEGATO 1.B:

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO

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



ALLEGATO 1.C:

RENDICONTO FINANZIARIO

(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.		CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	341.768	205.239
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	21.700.481	21.349.001
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	16.125.889	17.286.328
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	838.792	577.423
	Ammortamenti	38.665.162	39.212.751
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 12.213.148	- 10.505.229
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	- 23.555.630	- 26.253.895
	Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	- 35.768.778	- 36.759.124
(+)	accantonamenti SUMAI	1.200.000	1.270.000
(-)	pagamenti SUMAI	- 1.146.324	- 1.597.981
(+)	accantonamenti TFR	-	-
(-)	pagamenti TFR	-	-
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	53.676	- 327.981
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-)	utilizzo fondi svalutazioni		
	- Fondi svalutazione di attività	-	-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	119.688.808	111.763.774
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri e riallocazione	- 39.876.147	- 63.724.459
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	79.812.661	48.039.315
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	83.104.489	50.370.200
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	74.618	- 95.756
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	645.022	632.280
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	- 109.992	- 48.941
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-	-
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 2.611.181	6.562.634
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	7.638.185	6.374.412
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	8.019.976	8.099.072
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	- 71.268.874	- 199.142.277
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	- 57.612.245	- 177.618.577
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	- 771.837	147.396
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	183.605.724	142.820.702
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	25.553.981	- 9.811.843
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	-	2.606
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	615.262	254.881
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	1.017.510	- 118.725
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	6.221	- 579.228
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	174.717	81.093
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	1.105.767	- 24.283.706
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti	211.307.345	108.513.175
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino	- 6.363.565	4.107.210
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+/-)	diminuzione/aumento rimanenze	- 6.363.565	4.107.210
(+/-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	139.934	34.274
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	230.575.957	- 14.593.717
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	-	-
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	-	-
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	- 316.387	-
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	- 511.019	- 1.057.285
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	- 827.405	- 1.057.285
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	-	-

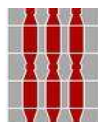
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	-	-
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	-	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	-	-
(-)	Acquisto terreni	-	188.797
(-)	Acquisto fabbricati	- 5.395.820	- 6.993.438
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-	-
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 8.783.259	- 14.106.809
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 475.638	- 1.175.231
(-)	Acquisto automezzi	- 45.484	- 406.206
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 7.154.427	- 5.246.244
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 21.854.628	- 28.116.724
(+)	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	376.835	198.200
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	376.835	198.200
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli	-	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-	-
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	-	9.038
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	-	9.038
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		
B - Totale attività di investimento		- 22.305.198	- 28.966.770
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	14.877.585	4.037.439
(+)/(-)	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	4.037.439
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	1.837.014	12.155.298
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	13.286.941	7.359.959
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	15.123.954	19.515.257
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	- 1.636.409	- 2.601.526
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata	- 1.636.409	- 2.601.526
C - Totale attività di finanziamento		28.365.131	20.951.170
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		236.635.890	- 22.609.317
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		- 236.635.890	22.609.317
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		-	0



ALLEGATO 1.D:

NOTA INTEGRATIVA

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



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

Nota integrativa

Indice

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio.....	3
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio.....	6
3. Dati relativi al personale.....	10
4. Immobilizzazioni materiali e immateriali.....	18
5. Immobilizzazioni finanziarie	25
6. Rimanenze	29
7. Crediti.....	31
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.....	48
9. Disponibilità liquide	49
10. Ratei e risconti attivi	51
11. Patrimonio netto	52
12. Fondi per rischi e oneri.....	58
13. Trattamento di fine rapporto	66
14. Debiti	67
15. Ratei e risconti passivi	79
16. Conti d'ordine.....	81
17. Contributi in conto esercizio.....	82
18. Proventi e ricavi diversi	92
19. Acquisti di beni	95
20. Acquisti di servizi	97
21. Costi del personale	112
22. Oneri diversi di gestione.....	119
23. Accantonamenti	120
24. Proventi e oneri finanziari	124
25. Rettifiche di valore di attività finanziarie	125
26. Proventi e oneri straordinari	126

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

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

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

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

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

Il bilancio di esercizio della Gestione Sanitaria Accentrata è stato approvato con Delibera n. 499 del 29.05.2024.

A seguito del Tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti regionali tenutosi presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) in data 10 luglio 2024, il Ministero della Salute, congiuntamente al MEF, nel Verbale notificato in data 2 ottobre 2024, ha richiesto alle Regione Umbria la riapertura dei bilanci di esercizio 2023 (della GSA e conseguentemente del Consolidato Regionale). Le modifiche richieste riguardano in particolare una parziale revisione dei criteri di applicazione nella contabilità finanziaria regionale del principio della competenza finanziaria potenziata, in relazione ad alcune tipologie di risorse afferenti al perimetro Sanità di competenza del 2023, che ha determinato nel Bilancio GSA la modifica della contabilizzazione di ricavi, costi e passività in applicazione dell'art. 20 del D.Lgs. n.118/2011, nonché l'adeguamento puntuale degli accantonamenti relativi ai rinnovi delle convenzioni MMG/PLS/MCA, ai rinnovi delle convenzioni Medici Sumai e ai rinnovi contrattuali della dirigenza non medica a quanto determinato dal MEF e rilevato nel Verbale sopra citato.

Si è pertanto proceduto ad apportare le opportune modifiche contabili volte ad adeguare le risultanze del Bilancio di esercizio e i relativi prospetti alle sopra citate richieste ministeriali e con Determinazione Dirigenziale n. 11674 del 07.11.2024 e Deliberazione Giunta Regionale n. pratica 2024/1255 del 13.11.2024 è stato approvato il Bilancio di esercizio 2023 della Gestione Sanitaria Accentrata con le variazioni richieste.

Le deliberazioni di adozione dei bilanci di esercizio delle Aziende Sanitarie regionali sono state approvate dalla Giunta Regionale con i seguenti atti:

- Deliberazione n. 671 del 10.07.2024 USL UMBRIA n. 1
- Deliberazione n. 672 del 10.07.2024 USL UMBRIA n. 2

Deliberazione n. 630 del 03.07.2024 Az. Ospedaliera di Perugia

Deliberazione n. 632 del 03.07.2024 Az. Ospedaliera di Terni.

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

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

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

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

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

Omissis

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

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

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

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

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

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

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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.
-------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

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

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

Nelle singole note integrative:

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

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

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

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante opportuna riduzione con il fondo svalutazione stanziato per far fronte ad eventuali rischi di inesigibilità. Come previsto dall'art. 31 del D. Lgs. 127/91, le partite creditorie tra le entità oggetto di consolidamento sono state oggetto di elisione.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale. Corrispondono per ogni singola entità alla riconciliazione di cassa effettuata con l'Istituto Tesoriere al 31/12/2023.
Ratei e risconti	Sono determinati secondo il criterio della competenza in ragione del tempo.
Patrimonio netto	<p>L'ammortamento dei cespiti acquistati mediante contributi in conto capitale è stato sterilizzato attraverso l'utilizzo del contributo relativo; per i beni di prima dotazione la sterilizzazione avviene attraverso l'utilizzo di appositi conti di patrimonio netto che confluiscono nella voce "finanziamenti per investimenti". La prassi adottata dalle Aziende del SSR è che ad ogni cespite viene attribuita la corrispondente fonte di finanziamento nonché la relativa Riserva di Patrimonio Netto mediante la quale sterilizzare gli ammortamenti; la suddetta fonte di finanziamento individua anche i beni i cui ammortamenti non devono essere sterilizzati e tale processo è supportato dal sistema informatico integrato utilizzato da tutte le Aziende.</p> <p>I contributi in conto capitale sono stati rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Per i cespiti acquistati utilizzando contributi in c/esercizio la differenza tra il costo d'acquisto e il valore dell'ammortamento viene accantonata a Riserva di Patrimonio Netto, imputando l'onere tra i costi dell'esercizio. Tale Riserva è destinata alla 'sterilizzazione' delle successive quote di ammortamento e costituisce un accantonamento di risorse in vista di investimenti da realizzare in futuro.</p> <p>I contributi per ripiano perdite ed i contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p>
Fondi per rischi e oneri	<p>I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Tra i fondi rischi e oneri è compresa la quota accantonata dalla Gestione Sanitaria Accentrata in osservanza dell'art. 20 del D.Lgs. 118/2011 con riferimento agli impegni assunti sui capitoli di spesa finanziati con il Fondo Sanitario Regionale e non traducibili, entro l'anno, in specifici debiti.</p> <p>I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p>
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	Rappresenta l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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

3. Dati relativi al personale

Nell'anno 2023, come anche evidenziato dalla composizione del personale dipendente in servizio attivo al 31.12.2023 rappresentata nelle tabelle che seguono, si è registrato un incremento rispetto al 2022 dei rapporti di lavoro a tempo indeterminato, con corrispondente riduzione di quelli a tempo determinato.

Il progressivo consolidamento del personale, e la conseguente riqualificazione ed efficientamento della relativa spesa, è riconducibile essenzialmente alla prosecuzione dei processi di stabilizzazione del personale precario intervenuti nelle Aziende del SSR a partire dal 2022, per effetto dei numerosi Accordi con le OOSS, nei limiti consentiti dalla legislazione vigente; in particolare le DDGR n. 708 13.07.2022, n. 381 12.04.2023 e n. 1099 25.10.2023.

Nell'anno 2023, è proseguito 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 tempestività 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 Efficientamento e Riqualificazione del sistema Sanitario regionale 2022-2024. Determinazioni", con particolare riferimento alle previsioni in ordine alla spesa per il personale.

La Giunta regionale, con specifiche Deliberazioni rivolte alle singole Aziende (nn. 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 Efficientamento e Riquilibrato 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.

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

Dati sull'occupazione al 31.12.2023							
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO (Conto Annuale)							
Tipologia di personale	T1				T12	T12	T13
	Personale al 31/12/2022	di cui Personale Part Time al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023	di cui Personale Part Time al 31/12/2023	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO	8.804	184	8.908	182	88.063	289.441.016	102.272.593
Dirigenza	2.271	7	2.247	9	22.155	110.797.298	69.495.215
- Medico-veterinaria	2.069	7	2.058	9	20.015	101.147.979	65.775.001
- Sanitaria	202	0	189	0	2.139	9.649.319	3.720.214
Comparto	6.533	177	6.661	173	65.908	178.643.718	32.777.378
- Categoria DS	267	8	88	0	1.075	2.669.040	490.856
- Categoria D	6.264	169	6.572	173	64.821	175.949.630	32.284.695
- Categoria C	1	0	1	0	12	25.049	1.827
- Categoria Bs	1	0	0	0	0	0	0
RUOLO PROFESSIONALE	25	4	25	8	241	845.448	362.579
Dirigenza	13	0	9	0	121	481.225	328.123
Livello dirigenziale	0	0	0	0	0	55.357	34.033
Comparto	12	4	16	8	120	308.866	423
- Categoria DS	0	0	0	0	0	0	0
- Categoria D	12	4	16	8	120	308.866	423
RUOLO TECNICO	1.807	41	1.900	38	18.919	40.866.342	4.580.943
Dirigenza	1	0	1	0	12	48.520	39.109
Livello dirigenziale	0	0	0	0	0	0	0
Comparto	1.806	41	1.899	38	18.907	40.817.822	4.541.834
- Categoria DS	11	0	3	0	35	99.596	17.270
- Categoria D	157	2	167	2	1.908	4.372.441	440.384
- Categoria C	126	4	120	4	1.266	3.001.109	450.432
- Categoria Bs	1.210	14	1.313	13	12.875	27.212.463	3.294.281
- Categoria B	182	11	212	9	1.859	4.457.648	283.850
- Categoria A	120	10	84	10	964	1.674.565	55.617
RUOLO AMMINISTRATIVO	662	38	622	33	6.763	15.948.382	1.373.205
Dirigenza	12	0	10	0	127	513.944	425.436
Livello dirigenziale	0	0	1	0	0	97.079	69.053
Comparto	650	38	611	33	6.636	15.337.359	878.716
- Categoria DS	67	1	24	0	307	836.458	109.335
- Categoria D	165	9	187	9	1.985	5.363.393	510.543
- Categoria C	200	9	190	8	2.071	4.621.333	120.205
- Categoria Bs	102	5	92	3	1.089	2.174.539	48.182
- Categoria B	95	12	100	11	976	1.981.505	84.108
- Categoria A	21	2	18	2	207	360.131	6.343
TOTALE	11.298	267	11.455	261	113.986	347.101.189	108.589.321

Il personale a tempo indeterminato è aumentato di **157** unità. L'incremento riguarda tutte le aziende regionali: nel dettaglio, la ASL UMBRIA n. 1 (+46), la ASL UMBRIA n. 2 (+12), l'Azienda Ospedaliera di Perugia (+64), l'Azienda Ospedaliera di Terni (+35).

Dati sull'occupazione al 31.12.2023			
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO (Conto Annuale)			
Tipologia di personale	T2		T14 (TOTALE)
	Personale al 31/12/22	Personale al 31/12/23	Retribuzioni del Personale a tempo determinato
RUOLO SANITARIO	500	306	15.031.910
Dirigenza	156	134	8.761.300
- Medico-veterinaria	123	99	7.241.528
- Sanitaria	33	35	1.519.772
Comparto	343	171	6.270.610
- Categoria DS	0	0	-
- Categoria D	343	171	6.270.610
- Categoria C	0	0	-
- Categoria Bs	0	0	-
RUOLO PROFESSIONALE	7	7	203.556
Dirigenza	1	2	100.109
Livello dirigenziale	3	1	13.919
Comparto	3	4	89.528
- Categoria D	3	4	89.528
RUOLO TECNICO	285	191	6.484.812
Dirigenza	0	0	-
Livello dirigenziale	0	0	-
Comparto	285	191	6.484.812
- Categoria DS	0	0	-
- Categoria D	27	24	674.649
- Categoria C	4	3	95.367
- Categoria Bs	252	160	5.630.671
- Categoria B	2	3	57.921
- Categoria A	0	1	26.204
RUOLO AMMINISTRATIVO	54	78	1.922.102
Dirigenza	7	6	366.537
Livello dirigenziale	0	3	179.976
Comparto	47	69	1.375.589
- Categoria DS	0	0	-
- Categoria D	46	67	1.297.898
- Categoria C	0	0	-
- Categoria Bs	0	1	26.952
- Categoria B	1	0	24.534
- Categoria A	0	1	26.204
TOTALE	845	581	23.642.379

Il personale a tempo determinato è diminuito di **264** unità. Il decremento riguarda tutte le Aziende sanitarie: nel dettaglio la ASL UMBRIA n. 1 (-65), l'ASL UMBRIA n.2 (-96), l'Azienda Ospedaliera di Perugia (-46) e l'Azienda Ospedaliera di Terni (-57).

Dati sull'occupazione al 31.12.2023				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
Tipologia di personale	T1A	T1C	T1A	T1C
	Personale in comando al 31/12/22 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/22 da altri enti	Personale in comando al 31/12/23 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/23 da altri enti
RUOLO SANITARIO	36	27	31	36
Dirigenza	7	0	12	6
- Medico-veterinaria	6	0	10	3
- Sanitaria	1	0	2	3
Comparto	29	27	19	30
- Categoria DS	2	1	0	2
- Categoria D	27	26	19	28
- Categoria C	0	0	0	0
- Categoria Bs	0	0	0	0
RUOLO PROFESSIONALE	2	0	1	0
Dirigenza	2	0	1	0
Livello dirigenziale	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0
- Categoria D	0	0	0	0
RUOLO TECNICO	9	11	5	17
Dirigenza	0	0	0	0
Livello dirigenziale	0	0	0	0
Comparto	9	11	5	17
- Categoria DS	0	0	0	0
- Categoria D	3	0	1	1
- Categoria C	0	0	0	3
- Categoria Bs	4	11	3	13
- Categoria B	2	0	1	0
- Categoria A	0	0	0	0
RUOLO AMMINISTRATIVO	4	8	0	3
Dirigenza	1	0	0	0
Livello dirigenziale	0	0	0	0
Comparto	3	8	0	3
- Categoria DS	0	0	0	0
- Categoria D	2	3	0	2
- Categoria C	1	3	0	0
- Categoria Bs	0	2	0	0
- Categoria B	0	0	0	1
- Categoria A	0	0	0	0

Il personale in comando ad altri enti è diminuito di **14** unità, passando da 51 a 37 ed il personale in comando da altri enti è aumentato di **10** unità, passando da 46 a 56.

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/22	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/22	Personale al 31/12/23	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/23
RUOLO SANITARIO	130	1	120	0
Dirigenza	125	0	116	0
Comparto	5	1	4	0
RUOLO PROFESSIONALE	1	0	1	0
Dirigenza	1	0	1	0
Comparto	0	0	0	0
RUOLO TECNICO	38	2	35	2
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	38	2	35	2
RUOLO AMMINISTRATIVO	27	1	24	1
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	27	1	24	1

Il personale universitario è diminuito complessivamente di 16 unità.

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Uomini -anno anno 2022	Uomini -anno anno 2023
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza	0	0
- Medico-Veterinaria	0	0
- Sanitaria non medica	0	0
Comparto	0	0
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0

Nessuna azienda nel corso del 2023 ha attivato contratti di formazione lavoro così come nel 2022.

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Uomini -anno anno 2022	Uomini -anno anno 2023
RUOLO SANITARIO	56	12
Dirigenza	56	12
- Medico-Veterinaria	0	0
- Sanitaria non medica	0	0
Comparto	56	12
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
RUOLO TECNICO	38	4
Dirigenza	0	0
Comparto	38	4
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0

Il personale con contratto di somministrazione è diminuito in misura considerevole dal 2022 al 2023 (da 94 a 16 unità). Il ricorso al personale con contratto di somministrazione ha visto un forte decremento, in particolare, da parte della ASL Umbria 1 (-50) e dell'Azienda Ospedaliera di Perugia (-22).

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Uomini -anno anno 2022	Uomini -anno anno 2023
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza	0	0
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza		
Comparto		

Anche nel corso del 2023, come già accaduto nell'anno precedente, nessuna azienda ha stipulato contratti LSU.

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/22	Personale al 31/12/23
MEDICINA DI BASE:	736	729
- Medici di Medicina Generale	632	632
- Pediatri di Libera Scelta	104	97
Continuità assistenziale	303	291
Altro (Medicina dei Servizi)	201	206
Usca	50	0
Medici Istituti Penitenziari	0	7

Il personale in convezione è diminuito di **7** unità, passando da 736 a 729 unità: l'USL UMBRIA 1 ha avuto un decremento di 8 unità, per contro l'USL UMBRIA 2 ha registrato un incremento di 1 unità.

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile	
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti		
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	531.544,52	-	-	531.544,52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	531.544,52	-	-	531.544,52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	332.777,50	-	-	-	332.777,50	-	-	-	316.386,55	-	-	-	-	-	649.164,05
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	16.443.259,37	-	-	14.357.179,47	2.086.079,90	-	-	-	511.018,66	-	-	-	-	838.791,91	1.758.306,65
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	7.664.470,19	-	-	5.724.973,61	1.939.496,58	-	-	-	436.306,37	-	-	-	-	762.586,42	1.613.216,53
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.116.771,49	-	-	6.978.497,63	1.138.273,86	-	-	-	308.070,53	-	-	-	-	529.888,65	916.455,74
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	6.227.205,01	-	-	5.109.082,05	1.118.122,96	-	-	-	264.171,88	-	-	-	-	491.724,00	890.570,84
AAA160	Migliorie su beni di terzi	8.326.487,88	-	-	7.378.681,84	947.806,04	-	-	-	202.948,13	-	-	-	-	308.903,26	841.850,91
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.437.265,18	-	-	615.891,56	821.373,62	-	-	-	172.134,49	-	-	-	-	270.862,42	722.645,69
AAA180	Pubblicità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA000	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	17.307.581,39	-	-	14.888.723,99	2.418.857,40	-	-	-	827.405,21	-	-	-	-	838.791,91	2.407.470,70
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	8.196.014,71	-	-	6.256.518,13	1.939.496,58	-	-	-	436.306,37	-	-	-	-	762.586,42	1.613.216,53

Il totale delle immobilizzazioni immateriali è pari ad Euro 2.407.470,70 per effetto del saldo netto tra le acquisizioni/costruzioni in economia pari ad Euro 827.405,21 e l'ammortamento annuo, pari a Euro 838.791,91, sul valore netto iniziale, pari ad Euro 2.418.857,40.

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

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

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile	
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti		
AAA290	Terreni disponibili	11.621.083,42			0,00	11.621.083,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202.468,45	0,00	11.418.614,97
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	6.958.648,81			0,00	6.958.648,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202.468,45	0,00	6.756.180,36
AAA300	Terreni indisponibili	7.558.965,35			0,00	7.558.965,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.558.965,35
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	218.742,62			0,00	218.742,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218.742,62
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	28.028.081,83			14.896.364,36	13.131.717,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.338,50	875.133,81	12.097.245,16
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	27.745.204,51			14.742.702,68	13.002.501,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.338,50	857.241,37	11.985.921,96
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	656.609.309,79			290.607.588,62	366.001.721,17	0,00	0,00	0,00	5.395.820,03	0,00	0,00	0,00	0,00	20.825.347,54	350.572.193,66
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	600.068.967,81			247.175.538,78	352.893.429,03	0,00	0,00	0,00	5.082.057,07	0,00	0,00	0,00	0,00	19.390.124,93	338.585.361,17
AAA380	Impianti e macchinari	25.647.681,99			25.517.246,77	130.435,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.353,03	123.082,19
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	20.413.861,60			19.862.907,42	550.954,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.659,40	544.294,78
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	257.055.952,26			222.862.457,24	34.193.495,02	-6.100,00	0,00	0,00	8.789.359,19	0,00	0,00	0,00	14.147,99	13.255.250,90	29.707.355,32
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	177.963.391,56			151.695.601,98	26.267.789,58	0,00	0,00	0,00	7.403.585,64	0,00	0,00	0,00	3.475,90	12.135.581,69	21.532.317,63
AAA440	Mobili e arredi	44.198.518,95			41.250.476,36	2.948.042,59	0,00	0,00	0,00	475.637,68	0,00	0,00	0,00	-0,00	1.009.078,50	2.414.601,77
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	29.846.274,34			27.511.779,07	2.334.495,27	0,00	0,00	0,00	454.117,58	0,00	0,00	0,00	0,00	880.628,65	1.907.984,20
AAA470	Automezzi	9.664.731,40			8.811.635,34	853.096,06	0,00	0,00	0,00	45.484,28	0,00	0,00	0,00	0,00	400.358,10	498.222,24
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	5.177.326,42			4.827.209,68	350.116,74	0,00	0,00	0,00	45.484,28	0,00	0,00	0,00	0,00	388.006,35	7.594,67
AAA500	Oggetti d'arte	50.455,00			0,00	50.455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.455,00
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	37.853.972,08			34.675.560,80	3.178.411,28	23.422,58	0,00	0,00	1.411.875,74	0,00	0,00	0,00	880,16	1.453.848,49	3.158.980,95
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	17.509.069,35			15.346.847,68	2.162.221,67	0,00	0,00	0,00	1.401.108,37	0,00	0,00	0,00	880,16	1.348.534,75	2.213.915,13
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	25.170.355,99			0,00	25.170.355,99	-204.804,86	0,00	0,00	5.923.933,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.889.484,25
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.103.459.108,06	0,00	0,00	638.621.329,49	464.837.778,57	-187.482,28	0,00	0,00	22.042.110,04	0,00	0,00	0,00	376.835,10	37.826.370,37	448.489.200,86
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	885.901.487,02			481.162.587,29	404.738.899,73	0,00	0,00	0,00	14.386.352,94	0,00	0,00	0,00	366.163,01	35.006.777,14	383.752.312,52

La tabella relativa alle immobilizzazioni materiali rappresenta i movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio. Per ogni tipologia di cespiti presenti viene ricostruito il valore netto contabile al 31/12/2023 partendo dal valore netto iniziale e sommando algebricamente gli incrementi e i decrementi dell'esercizio.

Il totale delle immobilizzazioni materiali diminuisce di Euro 16.348.577,71, valore corrispondente alla differenza tra gli incrementi rappresentati dalle Acquisizioni/costruzioni in economia (Euro 22.042.110,04) e dai decrementi rappresentati dall'Ammortamento annuo (Euro 37.826.370,37), dalle Dismissioni (Euro 376.835,10) e dai Giroconti/Riclassificazioni (- Euro 187.482,28).

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

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Descrizione tipologia			
Altri beni	24.707.041,70	22.411.005,55	2.296.036,15
Informatica, audiovisivi e macchine da ufficio	6.071.443,45	5.208.498,65	862.944,80
Costi di manutenzione straordinaria altri beni	-	-	-
Altri beni di valore inferiore a € 516,46	3.194.497,83	3.194.497,83	-
Informatica, audiovisivi e macch. da ufficio di valore inferiore a € 516,46	5.107.999,70	5.107.999,70	-
TOTALE	39.080.982,68	35.922.001,73	3.158.980,95

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

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

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

RISTRUTTURAZIONE PES FABRO	Finanziamento aziendale	42.767,96			42.767,96
RISTRUTTURAZIONE PES FABRO	Finanziamento statale - Legge di stabilit	162.825,77	1.749,96		164.575,73
EX CASERMA PIAVE V.ROMA,1 ORVIETO CASA SALUTE	Finanziamento aziendale	35.625,39			35.625,39
P.O. ORVIETO	Finanziamento statale	228.862,60			228.862,60
P.O. ORVIETO	Finanziamento aziendale				-
INCARICO PROG.DIREZ.LAVORI EMODINAMICA	Finanziamento aziendale	204.588,39			204.588,39
PROGETTAZIONE ANATOMIA PATOLOGICA FOLIGNO	Finanziamento aziendale		9.326,06		9.326,06
P.O. FOLIGNO PROG.ANTINCENDIO	Finanziamento aziendale		113.541,22		113.541,22
CASA COMUNITA' FUORI PORTA NARNI-Progetto PNRR	PNRR	30.976,30			30.976,30
CASA COMUNITA' PIAZZA DUOMO ORVIETO-Progetto PNRR	PNRR	17.294,26			17.294,26
OSPEDALE DI COMUNITA' MONTEFALCO- Progetto PNRR	PNRR	34.301,20			34.301,20
OSPEDALE DI COMUNITA' ORVIETO- Progetto PNRR	PNRR	23.455,66			23.455,66
OSPEDALE LOC.CICONIA ORVIETO-Progetto PNRR	PNRR	123.067,47			123.067,47
OSPEDALE FOLIGNO - Progetto PNRR	PNRR	164.462,76			164.462,76
OSPEDALE FOLIGNO - Progetto PNRR	PNRR	26.613,17			26.613,17
P.O. NARNI LAVORI PRIMO SOCCORSO-SOPI	Finanziamento aziendale		7.025,11		7.025,11
P.O. NARNI ADEGUAMENTO IMP.LUCE/RIL.	Finanziamento aziendale		26.523,76		26.523,76
OSPEDALE ORVIETO-Rifacimento copertura	Finanziamento aziendale		1.562,00		1.562,00
OSPEDALE DI COMUNITA MONTEFALCO - PNRR	PNRR	204.808,48			204.808,48
MIGLIORAMENTO SISMICO P.O. FOLIGNO	PNRR	36.443,96			36.443,96
MIGLIORAMENTO SISMICO P.O. ORVIETO PNRR	PNRR	3.467,84			3.467,84
CASA DI COMUNITA NARNI EX MATTATOIO - PNRR	PNRR	73.965,25			73.965,25
OSPEDALE DI COMUNITA ORVIETO - PNRR	PNRR	57.147,60			57.147,60
CASA DI COMUNITA ORVIETO - PNRR	PNRR	42.357,53			42.357,53
CASA DI COMUNITA' V.LE TRIESTE TERNI PNRR	PNRR	225.547,39			225.547,39
COT SPOKE MODULO 2 VIALE TRIESTE-PNRR	PNRR	29.391,64			29.391,64
COT SPOKE MODULO 1 VIALE TRIESTE-PNRR	PNRR	29.624,98			29.624,98
OSPEDALE DI COMUNITA VIALE TRENTO TR - PNRR	PNRR	48.186,79			48.186,79
CASA DI COMUNITA' VIA MANNA SPOLETO - PNRR	PNRR	24.196,60			24.196,60
CASA DI COMUNITA' NOCERA UMBRA - PNRR	PNRR	73.920,78			73.920,78
CASA DI COMUNITA' PES FABRO-PNRR	PNRR	72.346,12			72.346,12
CASA DI COMUNITA' MONTEFALCO-PNRR	PNRR	149.042,56			149.042,56
COT SPOKE 1 VIA MANNA SPOLETO - PNRR	PNRR	6.417,09			6.417,09
COT SPOKE 2 VIA MANNA SPOLETO - PNRR	PNRR	6.417,09			6.417,09
CASA DI COMUNITA' CASCIA - PNRR	PNRR	9.769,76			9.769,76
Adeguamento antisismico	Finanziamento regionale	744.823,69	392.442,73		1.137.266,42
Attrezzature varie da collaudare	Finanziamento regionale /statale	745.371,41		- 181.402,28	563.969,13
Lavori pet-tac	Finanziamento aziendale		22.127,70		22.127,70
Lavori terapia intensiva	Finanziamento statale		22.553,02		22.553,02
Lavori pronto soccorso	Finanziamento regionale		90.931,59		90.931,59
Altri beni	Finanziamento regionale			- 23.422,58	- 23.422,58
Attrezzature sanitarie	Finanziamento regionale		6.100,00		6.100,00
Struttura modulare Arcuri	Finanziamento statale		1.183.607,09		1.183.607,09
Vari	Finanziamento regionale /statale	15.702.810,87	917.249,19		16.620.060,06
Vari	Finanziamento regionale	476.680,94	481.651,72		958.332,66
Vari	Rettifiche di contributi e altro	876.854,54	440.669,74		1.317.524,28
TOTALE		25.170.355,99	5.923.953,12	- 204.824,86	30.889.484,25

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

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

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

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

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.
---------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

TIPOLOGIA	D.Lgs. 118 del 23/6/2011
Immobilizzazioni materiali	aliquota
Terreni	----
Fabbricati	3,00%
Immobili Ospedalieri	3,00%
Costruzioni leggere	10,00%
Impianti e macchinari (inseriti stabilmente nell'edificio) aliquota dell'immobile di riferimento	3,00%
Impianti e macchinari non sanitari	3,00%
Impianti e macchinari adibiti att. Istituzionali	12,50%
Impianti e macchinari adibiti uso civile NO Istituzionali	12,50%
Impianti e macchinari AUDIOVISIVI	20,00%
Attrezzature sanitarie alta tecnologia	
Attrezzature sanitarie ordinarie	20,00%
Mobili ed arredi	12,50%
Automezzi	25,00%
Informatica audiovisivi e macchine da ufficio	
Altri beni (materiali)	20,00%
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00%
Immobilizzazioni acquisite con contributi in c/esercizio a destinazione vincolata (*)	100,00%

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

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

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

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 – SI	Per i cespiti di valore inferiore a € 516,46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.
IMM04 ALTRO	– I cespiti acquistati utilizzando contributi in conto esercizio, indipendentemente dal loro valore, sono stati interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

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 (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).
---------------------	---	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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?	SI	<p>Azienda Asl Umbria 2</p> <p>D.G. AUSL n.3 n.455 del 9/11/2011 alienazione beni rustici ubicati nel Comune di Spello € 82.679,00 (perizia di stima a base d'asta);</p> <p>D.G. AUSL n.3 n.217 del 08/06/2011 Alienazioni mediante asta pubblica di varie unità immobiliari nel Comune di Cascia € 396.386,50 (perizia di stima a base d'asta);</p> <p>D.G. AUSL 3 n.463 del 21/12/2012 Alienazione mediante avviso pubblico di immobile in Spoleto Via Martiri della Resistenza, totale € 816.300 (perizia di stima a base d'asta);</p> <p>D.G. 1294 del 23/10/2012, "Azienda USL n.4 con sede a Terni – alienazione mediante asta pubblica in distinti lotti di beni immobili siti nel comune di Narni. Autorizzazione regionale ex art.5 comma 2 del Dlgs n.229/99 € 2.390.767,25;</p>

			<p>Delibera DG n.995 del 30/06/2011, Azienda USL n.4 "Richiesta autorizzazione regionale ai sensi e per gli effetti del DLgs 502/92 e L.R. 51/1995 e L.R. 14/1997 art.15 bis all'alienazione di beni immobili ubicati nel comune di Narni (Tr) in loc. San Crispino € 531.403,00;</p> <p>Delibere del Direttore Generale Azienda USL Umbria 2 n.1974 del 19/12/2022 "Fabbricato sito in Roma, piazza Nicosia-Richiesta alla Regione Umbria dell'autorizzazione all'alienazione ai sensi e per gli effetti dell'art.5 del D.Lgs n.502/1992 e dell'art.88 della L.R. n.11/2015, importo complessivo € 9.750.000</p>
<p>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)?</p>		SI	<p>L'ASL Umbria 1 e l'Azienda Ospedaliera di Perugia a tale proposito fanno espresso riferimento alle informazioni di dettaglio riportate nella Nota integrativa, per cui si rinvia ai bilanci delle Aziende stesse.</p>

5. Immobilizzazioni finanziarie

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

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

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

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

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

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

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

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:									639.458,61	
Istituto Clinico Tiberino Spa (dal 21/12/2022)	Umbertide	S.p.A.	1.000.000,00	51,00%	2.929.478	7.434.824	2.336.057	40,20%	402.000,00	PN
PuntoZero Scarl (Ex Umbria Salute e Servizi Scarl)	Perugia	S.c.a r.l.	4.000.000,00	100,00%	5.323.123	35.758.250	23.062	5,45%*	237.458,61	COSTO
Partecipazioni in imprese collegate									-	
Partecipazioni in altre imprese									-	
TOTALE (AAA710)									639.458,61	

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

In relazione alla tabella sopra riportata si precisa quanto segue:

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

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

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

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.
------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

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

6. Rimanenze

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

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	23.279.388,27	-	25.450.300,63	-	21.628.028,50	27.101.660,40	6.715.580,62	8.709.084,71
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	22.744.706,54	-	24.544.836,48	-	20.935.251,61	26.354.291,41	6.709.309,45	8.478.955,19
	<i>Medicinali senza AIC</i>	222.791,40	-	343.354,74	-	375.160,23	190.985,91	6.271,17	109.036,96
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	311.890,33	-	562.109,41	-	317.616,66	556.383,08	-	121.092,56
ABA030	Sangue ed emocomponenti	64.787,41	-	-	-	64.787,41	-	-	-
ABA040	Dispositivi medici:	24.734.734,28	-	34.026.143,50	-	31.240.203,85	27.520.673,93	2.752.573,80	20.087.305,18
	<i>Dispositivi medici</i>	17.051.023,82	-	25.508.668,94	-	23.376.970,04	19.182.722,72	2.618.419,41	12.790.082,63
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	722.738,44	-	2.359.312,60	-	2.058.091,19	1.023.959,85	-	1.023.959,85
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	6.960.972,02	-	6.158.161,96	-	5.805.142,62	7.313.991,36	134.154,39	6.273.262,70
ABA050	Prodotti dietetici	511.660,90	-	136.108,99	-	106.309,08	541.460,81	32.668,96	167.760,47
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	1.102.630,49	-	89.288,50	-	143.901,50	1.048.017,49	34.718,89	642.319,38
ABA070	Prodotti chimici	68.624,99	-	109.174,90	-	13.669,73	164.130,16	6.973,00	121.014,78
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	26.144,11	-	-	-	5.734,14	20.409,97	-	19.651,05
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	1.371.843,63	-	709.309,93	-	962.212,68	1.118.940,88	70.403,25	712.377,80
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	RIMANENZE BENI SANITARI	51.159.814,08	-	60.520.326,45	-	54.164.846,89	57.515.293,64	9.612.918,52	30.459.513,37
ABA120	Prodotti alimentari	23.663,46	-	4.612,36	-	497,87	27.777,95	-	-
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	181.809,79	-	41.778,71	-	23.330,05	200.258,45	-	-
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	344.433,60	-	178.927,58	-	213.725,48	309.635,70	-	-
ABA160	Materiale per la manutenzione	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	323.116,00	-	425.448,09	-	405.127,44	343.436,65	-	-
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	873.022,85	-	650.766,74	-	642.680,84	881.108,75	-	-

La voce rimanenze è composta dal valore delle scorte di materiali sanitari e non sanitari stoccate al 31/12/2023 nei magazzini farmaceutici, nei magazzini di reparto e nei magazzini economici; la loro valorizzazione è stata effettuata in base al costo medio ponderato.

Le rimanenze di beni sanitari registrano un aumento (Euro 6.355.479,56, pari al 12% ca) imputabile prevalentemente alle voci “Prodotti farmaceutici ed emoderivati” e “Dispositivi medici”.

Il valore delle rimanenze relative ai beni non sanitari è rimasto nel totale pressoché stabile, dal momento che si registra un modesto incremento di Euro 8.085,90 (1% ca); tuttavia, a fronte di un decremento delle rimanenze relative a “Supporti informatici e cancelleria”, si è verificato un incremento nelle voci “Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere”, “Prodotti alimentari” e “Altri beni e prodotti non sanitari”.

RIM01 – Svalutazioni.

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

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell’azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO		
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell’esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO		
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO		
RIM05 – 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		

7. Crediti

Nella Tabella n. 16 - I parte, i crediti sono riportati al lordo del fondo di svalutazione, fondo che in ogni caso per tali tipologie di crediti è pari a zero, come rilevabile dalla successiva Tabella n. 18.

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

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	315.481.671,30	1.987.510.571,87	2.196.670.276,92	106.321.966,25	-
	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:	53.633.003,43	17.767.612,68	55.153.424,10	16.247.192,01	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	53.633.003,43	17.767.612,68	55.153.424,10	16.247.192,01	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	196.104.877,02	20.552.019,76	35.429.604,67	181.227.292,11	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	196.104.877,02	20.552.019,76	35.429.604,67	181.227.292,11	-
	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	88,92	-	-	88,92	-
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	512.074.118,03	2.008.167.243,08	2.232.204.533,04	288.036.828,07	-
	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	-	-	-	-	-
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	-	-	-	-	-
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-	-

I **Crediti vs Stato per spesa corrente FSN (ABA201)** ammontano ad Euro **63.384.790,37** e sono relativi alle quote di Fondo Sanitario indistinto mentre quelli relativi alle quote di **Fondo Sanitario vincolato (ABA220)** sono pari a Euro **24.003.223,14**. Tali crediti, che complessivamente ammontano pertanto 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 AI SENSI 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 AI SENSI 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 ad Euro 1,15 e si riferiscono ad un residuo relativo ai saldi di mobilità extraregionale dell'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)** sono pari ad Euro **16.247.192,01**.

I **Crediti vs Stato per finanziamenti per investimenti (ABA280)** pari ad Euro **181.227.292,11** si riferiscono prevalentemente alle somme ancora non rendicontate relative agli interventi inclusi negli Accordi di Programma ex art. 20 L.N. 67/88 sottoscritti dalla Regione Umbria e dal Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed ai crediti relativi agli interventi finanziati dal P.N.R.R. - MISSIONE 6.

I **Crediti vs Stato per ricerca finalizzata (ABA310)** ammontano ad Euro 77.000,00.

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

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

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	1.281.364,12	811.158,50	1.426.420,58	666.102,04	128.235,09
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-	-	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	2.364.860,78	1.274.595,91	2.292.106,12	1.347.350,57	316.595,41
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.364.860,78	1.274.595,91	2.292.106,12	1.347.350,57	316.595,41
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	971.856,97	-	6.221,05	965.635,92	-
ABA620	Crediti v/enti regionali	971.856,97	-	6.221,05	965.635,92	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate	-	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	613.541,98	605.207,89	779.924,47	438.825,40	-
ABA660	CREDITI V/ALTRI	143.319.117,82	131.795.009,83	131.598.163,07	143.515.964,58	373.982,91
ABA670	Crediti v/clienti privati	76.149.257,97	69.759.086,95	72.665.959,36	73.242.385,56	287.177,89
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	57.422.893,16	34.199.187,65	30.185.712,07	61.436.368,74	-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	9.746.966,69	27.836.735,23	28.746.491,64	8.837.210,28	86.805,02

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

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	-	-	-	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	-	-	-	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-	-	-	-
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	-	-
ABA280	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	-	-	-
ABA290	CREDITI V/STATO - RICERCA:	-	-	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-	-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	-	-	-	-
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	-	-	-	-
	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	-	-	-	-
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	-	-	-
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	-
ABA560	CreditI v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-
ABA570	CreditI v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-
ABA580	CreditI v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	47.323,92	-	-	47.323,92
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	47.323,92	-	-	47.323,92
	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:	14.804.224,10	2.717.921,54	1.415.307,81	16.106.837,83
ABA670	CreditI v/clienti privati	14.739.874,30	2.717.921,54	1.415.307,81	16.042.488,03
ABA680	CreditI v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-
ABA690	CreditI v/altri soggetti pubblici	64.349,80	-	-	64.349,80
ABA700	CreditI v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	-	-	-	-

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

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

- in base alla tipologia del debitore, all'anzianità del credito nonché all'eventuale esistenza di contenziosi o procedure legali;
- l'accantonamento di Euro 2.717.921,54, è stato effettuato per Euro 1.117.921,54 dall'Azienda Ospedaliera di Perugia per far fronte alla remota possibilità di recupero di un credito (certificata anche dal legale dell'Azienda in questione) ed adeguare l'esposizione in bilancio dello stesso al valore di presumibile realizzo, nonché per Euro 700.000,00 dall'Azienda ASL Umbria 1 e per Euro 900.000,00 dall'Azienda ASL Umbria 2, tenendo conto delle eventuali perdite su crediti e sulla base della media dei crediti verso privati non riscossi negli ultimi esercizi.

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

R	VOCE	DESCRIZIONE	GSA	USL n. 1	USL n. 2	AZ.OSP. PG	AZ.OSP. TR	SOMMA
RR	ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	-	89.127.487,91	65.641.070,38	41.875.748,54	26.990.108,69	223.634.415,52
R	ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	1.052.563,42	-	-	-	1.052.563,42
RR	ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	441.610,89	-	441.610,89
RR	ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	63.402,97	95.210,40	-	-	158.613,37
RR	ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	-	21.606.273,55	62.010.299,50	27.824.222,81	4.428.251,91	115.869.047,77
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	-	50.020.885,81	68.531.545,60	17.409.575,36	25.391.934,31	161.353.941,08
RR	ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	-	968.458,24	506.209,99	-	-	1.474.668,23
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	4.904.682,00	6.912.558,70	18.215.450,43	5.053.246,20	35.085.937,33
R	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	232.660,72	2.697,81	10.489.087,94	4.917.285,50	15.641.731,97
R	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	-	6.736.059,41	2.347.785,92	10.484.033,31	8.195.359,68	27.763.238,32
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	10.719.454,67	-	-	-	-	10.719.454,67
R	ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-
R	ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-
TOTALE								593.195.222,57

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

FSR		
ABA 390	CREDITI AZ. VERSO REGIONE PER FSR	223.634.415,52
PDA 160	DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE PER FSR	223.634.415,52
DIFFERENZA		0,00

SPESA PER MOBILITA' REGIONALE		
ABA 400	CREDITI AZ. VERSO REGIONE PER MOBILITA' INTRAREGIONALE	1.052.563,42
ABA 410	CREDITI AZ. VERSO REGIONE PER MOBILITA'	441.610,89
PDA 190	DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE PER MOBILITA'	1.494.174,31
DIFFERENZA		0,00

SPESA CORRENTE - EXTRA LEA		
ABA 440	CREDITI AZ. VERSO REGIONE EXTRA LEA	158.613,37
PDA 180	DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE EXTRA LEA	158.613,37
DIFFERENZA		0,00

SPESA CORRENTE - ALTRO		
ABA 450	CREDITI AZ. VERSO REGIONE E ALTRO	115.869.047,77
PDA 210	DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE E ALTRO	115.869.047,77
DIFFERENZA		0,00

INVESTIMENTI		
ABA 480	CREDITI AZ. VERSO REGIONE PER INVESTIMENTI	161.353.941,08
PDA 231	DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE PER INVESTIMENTI	161.353.941,08
DIFFERENZA		0,00

SPESA PER CONTRIBUTI LEGGE 210/92		
ABA 522	CREDITI AZ. VERSO REGIONE PER CONTRIB.LEGGE 2010	1.474.668,23
PDA 213	DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE PER CONTRI. LEGGE 210	1.474.668,23
DIFFERENZA		0,00

ACCONTO QUOTA FSR DA DISTRIBUIRE		
ABA 590	ACCONTO QUOTA FSR DA DISTRIBUIRE	10.719.454,67
PDA 100 PDA 110 PDA 120	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER MOBILITÀ PASSIVA EXTRAREGIONALE ACCONTO QUOTA FSR DA REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA ALTRI DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA - GSA	10.719.454,67
DIFFERENZA		0,00

TOTALE		
TOTALE CREDITI AZIENDE VERSO REGIONE		514.704.314,95
TOTALE DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE		514.704.314,95
DIFFERENZA		0,00

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

Si riporta di seguito l'esito di tale consolidamento:

INFRAGRUPPO		
ABA 560		35.085.937,33
ABA 570		15.641.731,97
ABA 580		27.763.238,32
	TOTALE CREDITI INFRAGRUPPO AZIENDE SSR	78.490.907,62
PDA 190		57.114.062,83
PDA 200		5.607.032,61
PDA 210		15.769.812,18
	TOTALE DEBITI INFRAGRUPPO AZIENDE SSR	78.490.907,62
DIFFERENZA		0,00

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

- ❖ i **crediti v/Stato per spesa corrente** hanno registrato un forte decremento, imputabile in gran parte alla GSA a seguito della riscossione dei Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto (ABA201) e FSN vincolato (ABA220), nonché dei Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale (ABA230) e dei Crediti v/Stato per spesa corrente – altro (ABA270). Si sottolinea che l'ammontare dei Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto e Crediti v/Stato per mobilità extraregionale è esposto, come da Linee guida al modello SP - D.M. 24 maggio 2019 al netto degli acconti per Quota FSR di cui al capitolo 09903_S della spesa (pari Euro 337.229.383,15 al 31.12.2023);
- ❖ i **crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti** (ABA280) sono diminuiti del 7,6% (pari ad Euro 14.877.584,91), essendo anche stati incassati alcuni acconti a valere sulle risorse finanziate dal PNRR da parte della GSA;
- ❖ i **crediti v/Comuni** (ABA530) hanno subito un decremento di Euro 615.262,08 imputabile principalmente all'ASL Umbria 1;
- ❖ i **crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione** (ABA600) hanno registrato un decremento del 43,9% (pari ad Euro 1.017.510,21) imputabile principalmente all'ASL Umbria 1.

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

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	462.197,24	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:	454.441,09	-	-	3.176.197,71	12.616.553,21
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	454.441,09	-	-	3.176.197,71	12.616.553,21
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	45.585.418,83	5.192.903,39	5.533.806,58	107.926.671,57	16.988.491,74
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	45.585.418,83	5.192.903,39	5.533.806,58	107.926.671,57	16.988.491,74
					
					
	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	88,92	-	-	-	-
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	46.458.185,78	5.244.671,34	26.287.199,57	133.044.764,00	77.002.007,38
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	-	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti 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	-	-	-	-	-
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-	-

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

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

CODICE 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	384.361,21	83.921,34	-	1.710,55	196.108,94
ABA660	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-	-	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	702.838,65	6.911,21	70.622,59	288.736,28	278.241,84
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	702.838,65	6.911,21	70.622,59	288.736,28	278.241,84
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	197.626,76	-	579.228,43	188.780,73	-
ABA620	Crediti v/enti regionali:	197.626,76	-	579.228,43	188.780,73	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	1.405,09	1.682,05	3.028,52	1.513,31	431.196,43
ABA660	CREDITI V/ALTRI	19.426.008,79	3.450.468,01	7.047.788,48	72.945.428,15	40.646.271,15
ABA670	Crediti v/clienti privati	16.222.338,59	1.841.196,50	4.096.671,56	42.694.206,88	8.387.972,03
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	364.701,31	783.027,53	1.160.773,35	27.015.972,73	32.111.893,82
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	2.838.968,89	826.243,98	1.790.343,57	3.235.248,54	146.405,30

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

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	106.321.966,25	0,00	0,00
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	90.074.774,24	0,00	0,00
ABA210	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i>	0,00	0,00	0,00
ABA201	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto</i>	63.384.790,37	0,00	0,00
ABA220	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato</i>	24.003.223,14	0,00	0,00
ABA230	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i>	1,15	0,00	0,00
ABA240	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i>	2.686.759,58	0,00	0,00
ABA250	<i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i>	0,00	0,00	0,00
ABA260	<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>	0,00	0,00	0,00
ABA270	Crediti v/Stato - altro:	16.247.192,01	0,00	0,00
	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>	16.247.192,01	0,00	0,00
ABA280	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	181.227.292,11	0,00	0,00
ABA290	CREDITI V/STATO - RICERCA:	487.480,79	0,00	0,00
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0,00	0,00	0,00
ABA310	<i>Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute</i>	77.000,00	0,00	0,00
ABA320	<i>Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali</i>	410.480,79	0,00	0,00
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0,00	0,00	0,00
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	88,92	0,00	0,00
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	288.036.828,07	0,00	0,00
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	0,00	0,00	0,00
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	0,00	0,00	0,00
ABA370	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>	0,00	0,00	0,00
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>	0,00	0,00	0,00
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>	0,00	0,00	0,00
ABA400	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>	0,00	0,00	0,00
ABA410	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>	0,00	0,00	0,00
ABA420	<i>Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>	0,00	0,00	0,00
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0,00	0,00	0,00
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0,00	0,00	0,00
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	0,00	0,00	0,00
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA	0,00	0,00	0,00
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO:	0,00	0,00	0,00
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	0,00	0,00	0,00
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0,00	0,00	0,00
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0,00	0,00	0,00
	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>	0,00	0,00	0,00
ABA510	<i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>	0,00	0,00	0,00
ABA520	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00
ABA522	<i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie</i>	0,00	0,00	0,00
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0,00	0,00	0,00

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

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

CODICE 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	666.102,04	0,00	0,00
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0,00	0,00	0,00
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0,00	0,00	0,00
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0,00	0,00	0,00
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	0,00	0,00	0,00
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0,00	0,00	0,00
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	1.300.026,65	0,00	0,00
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.300.026,65	0,00	0,00
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI:	965.635,92	0,00	0,00
ABA620	Crediti v/enti regionali	965.635,92	0,00	0,00
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali	0,00	0,00	0,00
ABA640	Crediti v/altre partecipate	0,00	0,00	0,00
ABA650	CREDITI V/ERARIO	438.825,40	0,00	0,00
ABA660	CREDITI V/ALTRI:	127.409.126,75	0,00	0,00
ABA670	Crediti v/clienti privati	57.199.897,53	0,00	0,00
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0,00	0,00	0,00
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	61.372.018,94	0,00	0,00
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0,00	0,00	0,00
ABA710	Altri crediti diversi	8.837.210,28	0,00	0,00

Si evidenzia che nelle tabelle 20 e 21 i crediti relativi ad anni precedenti al 2023 sono stati imputati sulla base dell'anno di formazione, tenuto anche conto per la GSA dei corrispondenti residui attivi risultanti dal Rendiconto.

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

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

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

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti		222.928.707,79	26.823.830,77	196.104.877,02	1.036.872,77	15.914.457,68	181.227.292,11
	Quota del fondo sanitario interregionale destinata a spese d'investimento (Art. 1, D.L. 28.7.089 n. 265)	1998	78.833,19	-	78.833,19	-	-	78.833,19
	Interventi in materia di edilizia sanitaria assistenziale per disabili	1999	3.162.782,45	3.151.713,00	11.069,45	-	-	11.069,45
	Fondi per la realizzazione di strutture sanitarie per l'attività libero professionale intramuraria	2004	5.151.657,50	4.920.978,00	230.679,50	-	-	230.679,50
	Fondi di cui all'Accordo Programma Legge 67/88 - Anno 2004	2004	212.575,28	-	212.575,28	-	-	212.575,28
	Fondi di cui all'Accordo di Programma Legge 67/88 - Anno 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	-	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	-	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	-	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	-	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	-	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	-	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	-	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	-	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 I E II LIVELLO	DD 2924/2023 e 10780/2023 (2022 IN RICONCILIAZ SU CO.FI. 2023)	19.434.761,98	-	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	-	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	-	6.262.053,05	-	856.205,31	5.405.847,74
	PNRR M6C2 - 1.2 VERSO UN NUOVO OSPEDALE SICURO ESOSTENIBILE - FONDI PNC	DD 2923/2023 e 10779/2023 (2022 IN RICONCILIAZ SU CO.FI. 2023)	15.000.000,73	-	15.000.000,73	-	-	15.000.000,73
	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 13148/2023 (2022 IN RICONCILIAZ SU CO.FI. 2023)	406.088,70	-	406.088,70	-	40.608,87	365.479,83
	PNRR M6C1 1.1.1.: 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	-	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	-	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	-	870.445,70	-	87.044,57	783.401,13
	PNRR M6C1 1.2.2.: CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA, CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI-INTERCONNESSIONI AZIENDALE	DD 2924/2023 (2022 IN RICONCILIAZ SU CO.FI. 2023)	639.643,13	-	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	-	11.188.191,74	-	235.924,34	10.952.267,40
	PNRR M6C2-1.1.3.2. ADOZIONE E UTILIZZO FSE DA PARTE DELLE REGIONI	DD 11369/2023 (2022 IN RICONCILIAZ SU CO.FI. 2023)	4.531.429,53	-	4.531.429,53	-	-	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 M6C1 - INVESTIMENTO 1.5 CYBERSECURITY - PROGETTO POTENZIAMENTO DELLA RESILIENZA CYBER 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 INFORMATICI 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
	Piano di riorganizzazione emergenza COVID-19 - Potenziamento rete ospedaliera (ai sensi dell'art. 2 decreto legge 19 maggio 2020 n. 34). COMMISSARIO STRAORDINARIO	D.G.R. 483/2020	23.337.334,21	5.491.688,56	17.845.645,65	-	-	17.845.645,65
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							

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

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

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

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

Altre informazioni relative ai crediti.

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

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

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

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	133.735,19	5.858.535,09	5.845.964,28	146.306,00
ABA770	Istituto Tesoriere	90.714.633,32	628.736.483,09	579.969.652,57	139.481.463,84
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	373.868,04	1.274.327,39	1.284.026,23	364.169,20

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

Il raccordo di cassa è stato effettuato da ciascun Ente con il Tesoriere alla data del 31.12.2023.

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?		SI	Si rinvia a quanto specificato dall'Asl Umbria 1 nella propria nota integrativa.
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)?		SI	Si rinvia a quanto specificato dall'Asl Umbria 1 e dall'Azienda Ospedaliera di Perugia nella propria nota integrativa.

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

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

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

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

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

10. Ratei e risconti attivi

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

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

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

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE	231.542,14	1.541,26
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	-	-
BA1940	Anticipo canoni locazioni	-	-
BA1970	Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari	1.931,66	
BA2000	Fitti passivi	157.073,25	-
BA2020	Canoni di noleggio per centri elektrocontabili ed assimilati - area sanitaria	37.065,97	-
BA2030	Canoni di noleggio per centri elektrocontabili ed assimilati - area non sanitaria	-	-
BA2050	Canoni di leasing operativo - area sanitaria	-	-
	Altro	35.471,26	1.541,26

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RR01 – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	SI	La ASL Umbria 1 ha specificato in nota integrativa che i risconti accolgono quote di costi sostenuti nell'esercizio 2023, la cui competenza economica è da attribuire ad esercizi successivi, che riguardano esclusivamente canoni di locazione.

11. Patrimonio netto

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

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI			
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	48.613.223,78	22.127,70	1.498.000,00	7.503.382,81	157.903,05	-	42.787.871,72	-	22.479.704,25	-	50.742,16
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	572.411.896,57	- 293.389,48	28.941.944,40	25.353.060,97	- 18.061.156,21	-	557.646.234,31	-	52.532.953,42	-	2.459.359,06
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	111.539.638,13	-	-	5.054.155,79	-	-	106.485.482,34	-	15.162.467,34	-	-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	219.154.054,64	-	20.561.694,41	4.556.667,47	- 18.768.409,80	-	216.390.671,78	-	5.261.320,51	-	2.389.282,93
PAA040	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i>	81.397.943,94	-	39.899,03	3.192.311,79	- 17.650.240,00	-	60.595.291,18	-	6.062.441,08	-	1.653,40
PAA050	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA060	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>	137.756.110,70	-	20.521.795,38	1.364.355,68	- 1.118.169,80	-	155.795.380,60	-	803.435,31	-	2.388.849,53
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	154.913.064,51	- 293.389,48	-	6.219.026,32	- 1.100.336,02	-	147.300.312,69	-	18.270.375,15	-	2.655,51
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	6.271.009,07	-	1.506.249,99	13.806,94	- 88.486,08	-	7.674.966,04	-	297.575,54	-	-
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	80.534.130,22	-	6.874.000,00	9.509.404,45	1.896.075,69	-	79.794.801,46	-	37.089.308,49	-	74.378,67
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	19.350.264,51	-	406.686,86	2.183.166,78	- 2.750,00	-	17.571.034,59	-	7.518.781,89	-	1.608,09
PAA110	ALTRE RISERVE:	8.598.163,26	271.261,78	64.933,23	469.292,67	1.721.989,09	-	10.187.054,69	-	980.912,06	-	-
PAA120	Riserve da rivalutazioni	313.436,42	-	-	-	-	-	313.436,42	-	-	-	-
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	659.263,86	-	-	-	-	-	659.263,86	-	-	-	-
PAA140	Contributi da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	3.634.695,63	- 22.127,70	-	-	-	-	3.612.567,93	-	-	-	-
PAA160	Riserve diverse	3.990.767,35	293.389,48	64.933,23	469.292,67	1.721.989,09	-	5.601.786,48	-	1.019.417,12	-	-
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA200	Altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	1.942.037,39	1.465.442,40	-	-	-	-	3.407.479,79	-	-	-	3.353.068,95
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.465.442,40	- 1.465.442,40	-	-	-	341.768,33	341.768,33	-	-	-	71.221,74
PAZ999	TOTALE PATRIMONIO NETTO	652.381.027,91	-	30.911.564,49	35.508.903,23	- 16.184.014,07	341.768,33	631.941.443,43	-	71.987.174,94	-	912.581,38

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

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)	Consistenza all'inizio dell'esercizio	Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA020	Per beni di prima dotazione:					111.539.638,13			5.054.155,79		106.485.482,34		
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2022					111.473.638,13			5.054.155,79		106.419.482,34		
	AZIENDA OSP. PERUGIA					111.473.638,13			5.054.155,79		106.419.482,34		
	... assegnati a partire dall'1/1/2021					66.000,00					66.000,00		
	AZIENDA OSP. PERUGIA					66.000,00					66.000,00		
PAA030	Da Stato:					219.154.054,64		20.561.694,41	4.556.667,47	- 18.768.409,80	216.390.671,78		
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2022					94.512.770,56		39.899,03	3.565.843,03	- 17.650.240,00	73.336.586,56		
	ASL UMBRIA 1					23.131.866,70			1.986.783,39	- 240,00	21.144.843,31		
	ASL UMBRIA 2					36.171.465,22			771.595,89	- 17.650.000,00	17.749.869,33		
	AZIENDA OSP. TERNI					35.209.438,64		39.899,03	807.463,75		34.441.873,92		
	... assegnati a partire dall'1/1/2022:					124.641.284,08		20.521.795,38	990.824,44	- 1.118.169,80	143.054.085,22		
	GSA					4.937.518,23		14.888.927,80		- 1.118.169,80	18.708.276,23		
	PNRR M6-C2-1.1.3.1.2 b) Adozione e utilizzo FSE da parte delle Regioni					4.531.429,53					4.531.429,53		
	PNRR M6-C2-1.1.3.2.1 a) Adozione da parte delle Regioni di 4 nuovi flussi informativi nazionali (Consultori di Famiglia, Ospedali di Comunità, Servizi di Riabilitazione Territoriale e Servizi di Cure Primarie)					406.088,70					406.088,70		
	PNRR M1C1 - Investimento 1.5 "CYBERSECURITY"- Progetto "Potenziamento della resilienza cyber della sanità umbra" - CUP I64F2200070006- Avviso pubblico N. 03/2022 ACN							500.000,00			500.000,00		
	PNRR M6C1 - 1.2.3.2 "SERVIZI DI TELEMEDICINA, DECRETO 28/09/2023 DEL MINISTERO DELLA SALUTE							13.270.758,00			13.270.758,00		
	PNC - Fondi dell'Istituto Superire di Sanità per la realizzazione di subinvestimenti del Programma "Salute, ambiente, biodiversità e clima" (art. 1, C.2, lettera e), punto 1) DEL D.L. 59/2021)							1.118.169,80		- 1.118.169,80	-		
	ASL UMBRIA 1					26.694.044,59		3.925.603,79	265.745,80		30.353.902,58		
	Utilizzo quote di avanzo vincolato di amministrazione. - Art. 11, legge n. 77/09 - Ospedale Umbertide LOTTO 1					287.249,76					287.249,76		
	Utilizzo quote di avanzo vincolato di amministrazione. - Art. 11, legge n. 77/09 - OSPEDALE DI UMBERTIDE LOTTO 3-BIS					120.133,44					120.133,44		
	Utilizzo quote di avanzo vincolato di amministrazione. - Art. 11, legge n. 77/09 - OSPEDALE DI UMBERTIDE LOTTO 2					115.772,16					115.772,16		
	Utilizzo quote di avanzo vincolato di amministrazione. - Art. 11, legge n. 77/09 - OSPEDALE DI UMBERTIDE LOTTO 3					104.670,72					104.670,72		
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F18I22000480006					1.863.976,80			62.155,07		1.801.821,73		
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F33D22000200006					140.000,00			180,90		139.819,10		
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F43D22000350006					404.573,00			2.032,24		402.540,76		
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F58I22000420006					1.500.000,00			28.976,64		1.471.023,36		
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F83D22001120006					200.000,00			807,00		199.193,00		
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F93D22000270006					200.000,00			683,81		199.316,19		
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F93D22000280006					5.536.023,20			1.392,50		5.534.630,70		
	PNRR M6-C1 COT device CUP F94E22000500006					483.581,70					483.581,70		
	PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F13D22000350006					241.657,77			30.415,70		211.242,07		
	PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F18I22000520006					241.657,78			47.340,89		194.316,89		
	PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000330005					173.075,00			3.769,99		169.305,01		
	PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000340006					96.150,00			2.299,63		93.850,37		
	PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000350006					96.150,00			2.392,36		93.757,64		
	PNRR M6-C1 COT interconnessione CUP F17H22001270006					355.359,13			4.210,38		351.148,75		
	PNRR M6-C1 Ospedali Comunità CUP F88I22000510006					2.750.000,00			7.840,57		2.742.159,43		
	PNRR M6-C1 Ospedali Comunità CUP F98I22000230006					750.000,00			1.614,16		748.385,84		
	PNRR M6-C2 Amm. Tecnologico CUP F17H22001210007					2.575.388,53					2.575.388,53		
	PNRR M6-C2 Amm. Tecnologico CUP F19J22001710002					951.380,00					951.380,00		
	PNRR M6-C2 Amm. Tecnologico CUP F19J22001730006					77.912,34			8.175,30		69.737,04		
	PNRR M6-C2 Amm. Tecnologico CUP F37H22001080007					1.942.836,97					1.942.836,97		
	PNRR M6-C2 Amm. Tecnologico CUP F39J22001790002					914.000,00					914.000,00		
	PNRR M6-C2 Amm. Tecnologico CUP F39J22001800002					280.600,00					280.600,00		

	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F39J22001810006				78.103,44			7.793,10		70.310,34		
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F49J22001160006				82.000,00			8.088,92		73.911,08		
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F79J22001270002				244.000,00					244.000,00		
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F19J22001720002				280.600,00					280.600,00		
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F89J22003260002				530.000,00					530.000,00		
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F94E22000420002				530.000,00					530.000,00		
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F94E22000430006				78.103,44			7.793,10		70.310,34		
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F94E22000440006				74.089,41			15.821,15		58.268,26		
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F19J22001700002				2.395.000,00					2.395.000,00		
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F93D22000280006						570.000,00			570.000,00		
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F43D22000350006						40.457,30			40.457,30		
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F58I22000420006						160.000,00			160.000,00		
	PNRR M6 C1 CASE COMUNITA Castello F18I22000480006						186.023,20			186.023,20		
	PNRR M6-C1 Ospedali Comunità CUP F88I22000510006						275.000,00			275.000,00		
	PNC DD 3535_2023 Salute-Ambiente-Biodiversità Salute, Ambiente,Biodiversità e Clima" CUP I83C22000640005						576.100,00	10.402,80		565.697,20		
	Ristrutt/Riqualf ex ospedali psichiatrici dismessi						303.308,57			303.308,57		
	Realizzazione anagrafe Nazionale Vaccini anni 2019-2020-2021						26.787,20			26.787,20		
	DL 34/2020 INT. 1C OSP CDC CUP F91B20000730005						323.000,00	24,71		322.975,29		
	Fondi Osp Umbertide LOTTO 1						670.249,44	11.534,88		658.714,56		
	Fondi Osp Umbertide LOTTO 3bis						280.311,36			280.311,36		
	Fondi Osp Umbertide LOTTO 2						270.135,04			270.135,04		
	Fondi Osp Umbertide LOTTO 3						244.231,68			244.231,68		
	ASL UMBRIA 2				61.995.944,52		1.585.763,79			63.581.708,31		
	Accordo programma quadro Valnerina				273.000,00					273.000,00		
	DD 13909/22 PNRR				13.041.064,29					13.041.064,29		
	Nota Regione 0190891/23				48.681.880,23					48.681.880,23		
	PNC						171.750,00			171.750,00		
	Mail del 10/4/2024						20.207,89			20.207,89		
	DD 14044/2023						402.073,70			402.073,70		
	DD 2923 - 13637 - 10779/2023						991.732,20			991.732,20		
	AZIENDA OSP. PG				21.720.870,98			667.820,92		21.053.050,06		
	Cofinanziamento regionale previsto dall'Accordo di programma per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20 L.N. 67/88 s 8 (Adeguamento antisismico)				3.964.000,00			489.505,84		3.474.494,16		
	Cofinanziamento regionale previsto dall'Accordo di programma integrativo per il settore degli investimenti sanitari del 12/12/2016 ex art. 20 L.N. 67/88 (sostituzione acceleratore lineare e sostituzione angiografo)				3.375.849,98					3.375.849,98		
	Piano di riorganizzazione emergenza COVID-19 _ Potenziamento rete ospedaliera (ai sensi dell'art. 2 decreto legge 19 maggio 2020 n. 34).				4.281.908,15			156.115,05		4.125.793,10		
	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 2 Intervento 1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA e Grandi apparecchiature).				10.099.112,85			22.200,03		10.076.912,82		
	AZIENDA OSP. TR				9.292.905,76		121.500,00	57.257,72		9.357.148,04		
PAA070	Da Regione:				154.913.064,51			6.390.414,97		147.300.312,69		
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2022				150.555.663,35			6.382.973,85		142.950.352,65		
	ASL UMBRIA 1				69.720.095,25			2.145.886,65		67.574.208,60		
	ASL UMBRIA 2				48.989.647,86			2.588.213,00		45.472.487,49		
	AZIENDA OSP. PG				11.154.991,64			507.081,76		10.354.520,40		
	AZIENDA OSP. TR				20.690.928,60		293.389,48		1.141.792,44	19.549.136,16		

	... assegnati a partire dall'1/1/2022:				4.357.401,16	-	-	7.441,12	-	4.349.960,04	
	ASL UMBRIA 1				1.176.108,36					1.176.108,36	
	DDG 9814 e 10484 AMMODERNAMENTO INF. TECNOLOGICHE implement Ammod Infrastrutture Tec.				705.665,02					705.665,02	
	Fondo per l'implementazione e l'ammodernamento delle infrastrutture tecnologiche legate ai sistemi di prenotazione elettronica per l'accesso alle strutture sanitarie - art. 1, comma 510, Legge 145/2018.				470.443,34					470.443,34	
	ASL UMBRIA 2				500.794,52	-	-	-	-	500.794,52	
	DD 9916/2022				53.234,06					53.234,06	
	DD 9916/2022				197.163,20					197.163,20	
	DD 10988/2022				250.397,26					250.397,26	
	AZIENDA OSP. PG				2.211.974,73	-	-	-	-	2.211.974,73	
	Cofinanziamento regionale previsto dall'Accordo di programma per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20 L.N. 67/88 s 8 (Adeguamento antisismico)				208.631,58					208.631,58	
	Cofinanziamento regionale previsto dall'Accordo di programma integrativo per il settore degli investimenti sanitari del 12/12/2016 ex art. 20 L.N. 67/88 (sostituzione acceleratore lineare e sostituzione angiografo)				190.000,00					190.000,00	
	Implementazione e ammodernamento delle sinfrutture tecnologiche legate ai sistemi di prenotazione elettronica legate all'accesso alle strutture sanitarie				1.054.563,55					1.054.563,55	
	Ammodernamento tecnologico per la riduzione dei tempi di attesa				455.267,76					455.267,76	
	Ammodernamento tecnologico per la riduzione dei tempi di attesa				303.511,84					303.511,84	
	AZIENDA OSP. TR				468.523,55	-	-	7.441,12	-	461.082,43	
PAA080	Da altri soggetti pubblici:				6.271.009,07		500.000,00	102.293,02	1.006.249,99	7.674.966,04	
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2022				1.110.212,69			102.293,02		1.007.919,67	
	ASL UMBRIA 1				1.007.738,09			88.486,08		919.252,01	
	ASL UMBRIA 2				102.474,60			13.806,94		88.667,66	
	... assegnati a partire dall'1/1/2022:				5.160.796,38		500.000,00		1.006.249,99	6.667.046,37	
	ASL UMBRIA 2				-		500.000,00			500.000,00	
	DD 1149/2023						150.000,00			150.000,00	
	DD 1149/2023						350.000,00			350.000,00	
	AZIENDA OSP. PG				5.160.796,38				1.006.249,99	6.167.046,37	
	Interventi di prevenzione del rischio sismico edificio blocco degenze e servizi divisioni Ospedale Santa Maria della Misericordia				5.160.796,38				1.006.249,99	6.167.046,37	
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:				80.534.130,22		8.774.000,00	9.509.404,45	- 3.924,31	79.794.801,46	
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2022				66.433.199,74			7.251.678,20	- 3.924,31	59.177.597,23	
	ASL UMBRIA 1				14.288.337,14			1.437.454,46	- 209,16	12.850.673,52	
	ASL UMBRIA 2				34.749.102,10			4.039.718,32	- 3.715,15	30.705.668,63	
	AZIENDA OSP. TR				17.395.760,50			1.774.505,42		15.621.255,08	
	... assegnati a partire dall'1/1/2022:				14.100.930,48		8.774.000,00	2.257.726,25		20.617.204,23	
	ASL UMBRIA 1						4.000.000,00			4.000.000,00	
	ASL UMBRIA 2						2.274.000,00			2.274.000,00	
	AZIENDA OSP. PG				14.100.930,48		1.900.000,00	2.257.726,25		13.743.204,23	
	AZIENDA OSP. TR						600.000,00			600.000,00	

Tab. 34 Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE PAA130	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2020 e precedenti	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	
Valore iniziale	659.063,86	659.263,86	659.263,86	659.263,86
Incrementi	-	-	-	-
Utilizzi	-	-	-	-
Valore finale	659.063,86	659.263,86	659.263,86	659.263,86

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2020 e precedenti	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	
Valore iniziale	-	-	-	-
Incrementi	-	-	-	-
Utilizzi	-	-	-	-
Valore finale	-	-	-	-

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

Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – SI	Nell'esercizio, con riferimento all'ASL Umbria1, all'Azienda Ospedaliera di Perugia e all'Azienda Ospedaliera di Terni, sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti prevalentemente provenienti da privati relative a beni, che si configurano sia come donazioni per investimenti che come donazioni "ordinarie". Per dettagli ulteriori si rinvia a quanto specificato da ciascuna azienda nella relativa Nota Integrativa, con indicazione delle rispettive delibere di accettazione da parte delle Aziende.
-------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

PN02 – Fondo di dotazione

PN 02 – SI	Per i dettagli si rinvia ai bilanci di esercizio dell'ASL Umbria 1, dell'ASL Umbria 2 e dell'Azienda Ospedaliera di Perugia e a quanto specificato nelle rispettive Note Integrative. Il Fondo Dotazione dell'Azienda Ospedaliera di Terni non hanno subito variazioni del nell'esercizio 2023.
-------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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)		SI	Per i dettagli si rinvia ai bilanci di esercizio dell’ASL Umbria 1 e dell’Azienda Ospedaliera di Perugia e a quanto specificato nelle rispettive Note Integrative.

12. Fondi per rischi e oneri

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

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	2.491.393,40	992.532,93	0,00	668.286,86	2.815.639,47
PBA010	FONDI PER RISCHI:	210.532.550,54	39.069.900,80	-4.441.037,61	4.762.454,63	240.398.959,10
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	15.157.004,98	1.713.550,57	-4.394.131,40	1.700.372,95	10.776.051,20
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	9.663.212,47	1.461.292,02	-57.120,05	848.578,90	10.218.805,54
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	113.552.695,00	33.034.813,13	10.213,84	1.451.115,81	145.146.606,16
PBA051	Franchigie ass.ve	2.227.919,94	0,00	0,00	0,00	2.227.919,94
PBA052	Interessi moratori	1.675.583,39	50.000,00	0,00	348,50	1.725.234,89
PBA060	Altri fondi rischi:	68.256.134,76	2.810.245,08	0,00	762.038,47	70.304.341,37
	<i>Equo indennizzo</i>	57.496,40	0,00	0,00	0,00	57.496,40
	<i>Ferie maturate e non godute</i>	520.451,01	528.124,08	0,00	53.980,04	994.595,05
	<i>Manutenzioni e ristrutturazioni future</i>	4.592.727,47	0,00	0,00	233.456,52	4.359.270,95
	<i>Fondo accantonamento Payback dispositivi medici</i>	44.054.654,44	0,00	0,00	0,00	44.054.654,44
	<i>Rischi autoritenzione</i>	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00
	<i>Altri</i>	9.030.805,44	2.282.121,00	0,00	474.601,91	10.838.324,53
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	2.974.941,36	2.794.094,36	0,00	0,00	5.769.035,72
PBA080	FSR indistinto da distribuire	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PBA090	FSR vincolato da distribuire	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	29.337,58	0,00	0,00	0,00	29.337,58
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	2.945.603,78	2.794.094,36	0,00	0,00	5.739.698,14
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	40.268.355,00	30.420.977,48	-1.091.441,29	8.914.172,82	60.683.718,37
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	2.839.592,45	7.449.805,01	0,00	1.797.752,95	8.491.644,51
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	8.723.168,17	3.065.771,18	0,00	2.481.259,36	9.307.679,99
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	18.337.812,22	16.365.264,04	-1.091.441,29	2.732.087,42	30.879.547,55
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	4.841.961,10	936.037,25	0,00	999.229,74	4.778.768,61
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	5.525.821,06	2.604.100,00	0,00	903.843,35	7.226.077,71
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	220.815.181,26	65.266.850,85	-2.405.204,40	36.449.097,68	247.227.730,03
PBA210	Fondi integrativi pensione	150.290,15	0,00	0,00	0,00	150.290,15
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	29.614.497,54	9.510.525,26	-1.559.272,78	1.108.733,50	36.457.016,52
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	12.666.892,58	4.346.724,34	0,00	0,00	17.013.616,92
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	1.458.388,02	629.007,74	0,00	0,00	2.087.395,76
PBA260	Altri fondi per oneri e spese:	172.532.597,40	47.640.593,51	-845.931,62	35.302.513,71	184.024.745,58
	<i>Fondo incentivazioni per il personale convenzionato</i>	19.667.253,79	11.359.316,36	0,00	5.796.184,94	25.230.385,21
	<i>Fondo oneri differiti per attività libero professionale</i>	7.514.380,28	2.508.545,83	0,00	607.771,05	9.415.155,06
	<i>Fondo oneri personale in quiescenza</i>	5.786.365,73	250.000,00	0,00	6.582,94	6.029.782,79
	<i>Quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Regione</i>	19.380.722,47	1.475.197,46	-9.790,50	3.641.720,16	17.204.409,27
	<i>Fondo Accantonamento Payback da ripiano sfondamento tetti spese farm.</i>	1.599.275,61	0,00	0,00	0,00	1.599.275,61
	<i>Fondo Accantonamento Payback Rim.Az.Farmaceutiche</i>	0,00	345,97	0,00	0,00	345,97
	<i>Altri</i>	118.584.599,52	32.047.187,89	-836.141,12	25.250.254,62	124.545.391,67
PBA270	Altri fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	4.392.515,57	3.140.000,00	0,00	37.850,47	7.494.665,10
PBZ999	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	477.082.421,56	138.544.356,42	-7.937.683,30	50.794.011,99	556.895.082,69

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 2022		Esercizio 2023
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato (PBA160)	Ante 2022	288.929.180,20	B.1) Acquisti di beni	50.491,07	-	-	-	-	5.145.409,92
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	88.116,10	-	211.537,96	138.269,61	22.503,50	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	37.455,02	-	69.541,20	140.417,36	359.616,54	
			B.6) Costi del personale	747.351,71	154.828,05	165.131,02	602.609,49	593.622,87	
			Altri costi (Compresa assegnazione alle Aziende)	197.454.641,56	45.137.088,47	35.327.779,41	1.157.697,34	1.325.072,00	
			Totale	198.378.055,46	45.291.916,52	35.773.989,59	2.038.993,80	2.300.814,91	
	2022	67.619.374,01	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	1.096.498,89
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	124.210,71	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	47.669,71	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	126.632,56	-	
			Altri costi (Compresa assegnazione alle Aziende)	-	-	-	66.215.798,12	8.564,02	
			Totale	-	-	-	66.342.430,68	180.444,44	
	2023	63.065.208,65	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	3.065.771,18
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	14.658.082,07	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	
			Altri costi (Compresa assegnazione alle Aziende)	-	-	-	-	45.341.355,40	
			Totale	-	-	-	-	59.999.437,47	
TOTALE	419.613.762,86	TOTALE	198.378.055,46	45.291.916,52	35.773.989,59	68.381.424,48	62.480.696,82	9.307.679,99	

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 2022		Esercizio 2023
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) (PBA170)	Ante 2022	20.263.699,27	B.1) Acquisti di beni	156.213,86	-	5.743,76	21.159,82	14.440,76	7.244.696,47
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	280.600,85	-	71.042,25	297.570,69	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	813.492,01	434,00	56.135,72	13.089,82	84.317,89	
			B.6) Costi del personale	929.038,40	30.797,00	357.279,95	258.516,32	129.824,45	
			Altri costi	5.683.395,36	154.539,11	57.649,28	1.475.602,63	2.128.118,87	
			Totale	7.862.740,48	185.770,11	547.850,96	2.065.939,28	2.356.701,97	
	2022	10.259.529,56	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	6.583.419,91
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	70.999,60	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	1.009,08	118.940,26	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	124.965,07	144.750,49	
			Altri costi	-	-	-	1.999,99	3.213.445,16	
			Totale	-	-	-	198.973,74	3.477.135,91	
	2023	17.900.588,18	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	247.008,77	17.051.431,17
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	114.626,29	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	133.094,89	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	336.161,11	
			Altri costi	-	-	-	-	18.265,95	
			Totale	-	-	-	-	849.157,01	
	TOTALE	48.423.817,01	TOTALE	7.862.740,48	185.770,11	547.850,96	2.264.913,02	6.682.994,89	30.879.547,55

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 2022	Esercizio 2023	
Quote inutilizzate contributi per ricerca (PBA180)	Ante 2022	7.134.490,04	B.1) Acquisti di beni	11.276,90	9.491,60	10.712,82	-	-	2.957.125,83
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	630.441,90	159.632,85	218.243,86	326.204,31	377.512,00	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	16.608,96	2.181,36	109.745,49	11.872,62	200.562,44	
			B.6) Costi del personale	54.033,74	71.444,60	275.177,70	285.845,00	336.453,59	
			Altri costi	732.247,63	146.156,74	45.288,32	42.331,74	103.898,04	
			Totale	1.444.609,13	388.907,15	659.168,19	666.253,67	1.018.426,07	
	2022	914.746,80	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	885.605,53
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	1.686,22	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	27.453,05	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	
			Altri costi	-	-	-	-	2,00	
			Totale	-	-	-	-	29.141,27	
	2023	936.037,25	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	936.037,25
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
B.6) Costi del personale			-	-	-	-	-		
Altri costi			-	-	-	-	-		
Totale			-	-	-	-	-		
TOTALE	8.985.274,09	TOTALE	1.444.609,13	388.907,15	659.168,19	666.253,67	1.047.567,34	4.778.768,61	

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

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 2022	Esercizio 2023	
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati (PBA190)	Ante 2022	10.954.158,29	B.1) Acquisti di beni	394.549,65	11.856,00	9.667,26	137.956,42	210.266,14	4.570.504,69
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	642.960,28	-	4.267,83	37.300,96	10.033,26	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	510.819,52	4.082,32	13.359,66	-	-	
			B.6) Costi del personale	1.556.468,86	141.891,43	156.743,99	-	18.559,85	
			Altri costi	947.708,07	139.838,73	287.737,86	543.366,56	604.218,95	
			Totale	4.052.506,38	297.668,48	471.776,60	718.623,94	843.078,20	
	2022	164.237,40	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	361,31	6.345,90	63.468,78
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	26.637,92	42.423,49	
			Altri costi	-	-	-	25.000,00	-	
			Totale	-	-	-	51.999,23	48.769,39	
	2023	2.604.100,00	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	2.592.104,24
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	11.056,00	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	
			Altri costi	-	-	-	-	939,76	
			Totale	-	-	-	-	11.995,76	
TOTALE	13.722.495,69	TOTALE	4.052.506,38	297.668,48	471.776,60	770.623,17	903.843,35	7.226.077,71	

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

Fondo	Criteri di determinazione
Fondo imposte	Il valore iscritto in bilancio comprende l'accantonamento effettuato dalle Aziende Sanitarie per IRAP.
Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	L'importo accantonato è stato valutato da parte delle Aziende Sanitarie, sentito anche il parere dei legali incaricati della gestione delle vertenze, tenuto conto del diverso grado di soccombenza e degli altri rischi derivanti da contenziosi, comprensivo degli oneri di difesa processuali.
Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	<p>L'importo accantonato dalle Aziende Sanitarie è stato dalle stesse valutato:</p> <ul style="list-style-type: none"> - secondo le richieste di tutela legale pervenute dai dipendenti come stimato dal competente Servizio - sulla base del valore delle soccombenze probabili per contenziosi presenti negli atti di citazione delle Aziende Sanitarie - a copertura di eventuale richiesta da parte del personale sanitario delle Aziende Sanitarie per indennità di esclusività, vestizione e svestizione. <p>Il fondo è quindi gestito dal Servizio Affari Legali e Contenzioso e dalla Direzione Amministrativa del Personale che vi accantona gli importi necessari relativi alle istanze di patrocinio legale dei dipendenti e gli importi che potrebbero essere necessari per soccombenze in cause di tipo seriale riferite ad istituti contrattuali (indennità di esclusività, vestizione e svestizione ecc.).</p>
Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	<p>Il fondo è stato costituito a partire dalla fine del 2013 in relazione al nuovo sistema di assicurazione diretta. In tale voce è stata accantonata dalle Aziende Sanitarie la somma per far fronte al pagamento del corrispettivo dovuto per la liquidazione dei sinistri RCT ricadenti nel regime di autoritenzione e per le spese di Loss Adjuster relativi ai sinistri di prima fascia.</p> <p>L'importo accantonato dalla GSA, che risulta in leggera diminuzione rispetto al 2022, fa sempre riferimento al sistema di gestione in autoritenzione completa dei sinistri da responsabilità sanitaria delle Aziende Sanitarie Regionali, disposto con DGR n. 1238 del 10/12/2021 e ulteriormente definito con DDGR nn. 1378 del 22/12/2022 e 1136 del 31/10/2023, secondo un modello in base al quale, tra le altre cose, la gestione dei sinistri avviene attraverso una struttura multilivello ed è prevista la costituzione di un Fondo Regionale sul quale andranno a ricadere gli oneri risarcitori dei sinistri, le spese relative al personale dedicato alle attività istruttorie ed altre spese di gestione.</p> <p>Per ulteriori dettagli circa la gestione del contenzioso da responsabilità sanitaria si rinvia al paragrafo 11. della Relazione sulla Gestione.</p>
Altri fondi rischi	<p>Gli altri fondi rischi sono dettagliati nelle Tabella 36.</p> <p>Si riferiscono a ferie maturate e non godute, manutenzioni e ristrutturazioni future, equo indennizzo, rischi per autoritenzione (per procedura straordinaria di rideterminazione del Fondo) e Fondo accantonamento Payback dispositivi medici per le annualità 2015-2016-2017-2018 (si rinvia al Bilancio della Gestione Sanitaria Accentrata 2022).</p> <p>Per i dettagli si rinvia ai bilanci di esercizio delle Aziende Sanitarie e a quanto specificato nelle rispettive Note Integrative.</p>
Fondi da distribuire	Il Fondo ripiano disavanzi pregressi nel corso dell'esercizio non ha subito movimentazioni, mentre il Fondo finanziamenti per investimento ha registrato un incremento pari ad Euro 2.794.094,36.
Quote inutilizzate di contributi	Il valore iscritto in bilancio è relativo alle quote di contributi finalizzati e vincolati da Regione, da Altri soggetti pubblici, per ricerca e da privati, assegnate nel corso degli esercizi 2023 e precedenti non ancora utilizzate.

Fondo rinnovi contrattuali	<p>Nel corso dell'esercizio 2023 sono stati effettuati nuovi accantonamenti relativi al CCNL 19-21 per la Dirigenza (area sanità e non sanità).</p> <p>La stima degli accantonamenti è stata determinata sulla base delle linee guida rilasciate dal MEF e trasmesse dalla Regione dell'Umbria.</p> <p>Per i dettagli si rinvia ai bilanci di esercizio delle Aziende Sanitarie e a quanto specificato nelle rispettive Note Integrative.</p>
Altri fondi per oneri e spese	<p>Gli altri fondi oneri e spese sono dettagliati nella Tabella 36.</p> <p>Il Fondo incentivazioni per il personale convenzionato comprende gli oneri accantonati da corrispondere al personale convenzionato al raggiungimento degli obiettivi. Il fondo incentivazioni è calcolato sulla base del possibile massimo raggiungimento degli obiettivi.</p> <p>I fondi incentivanti sono stati calcolati sulla base della normativa vigente. Il fondo oneri differiti per attività libero professionale comprende gli incentivi, il Decreto Balduzzi e il Fondo Perequazione.</p> <p>L'importo del fondo oneri personale in quiescenza è stato accantonato per recupero quote pensione a carico dell'Ente per benefici contrattuali, su indicazione della Direzione del Personale delle Aziende del SSR.</p> <p>Gli altri fondi si riferiscono a copertura di oneri pregressi non ancora definiti, conguagli consumi energetici e di riscaldamento, adeguamento tariffe, contenziosi con i fornitori e revisione prezzi, fatture per sperimentazioni emesse nell'anno 2023 ma non ripartite nell'esercizio in quanto non incassate.</p>
Altri fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs. 50/2016	<p>Il fondo incentivi accantonamenti funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs. 50/2016 ha registrato un incremento di Euro 3.140.000,00 nel 2023.</p>

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 all'ammontare stanziato?	NO	<p>I competenti Servizi delle Aziende Sanitarie regionali hanno richiesto o segnalato alla dirigenza aziendale l'istituzione o il mantenimento di fondi rischi e oneri allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, effettuando stime attendibili, sulla base delle informazioni disponibili.</p> <p>Nella valutazione degli stessi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza. Alla fine di ogni esercizio, inoltre, ciascuna Direzione/Ufficio verifica la congruità e l'adeguatezza degli accantonamenti già in essere e inoltra eventuali richieste di variazione ove necessario sulla base della documentazione agli atti dei servizi stessi.</p>

FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		I competenti Servizi aziendali hanno comunicato stime attendibili per i rischi probabili, sulla base delle informazioni disponibili al momento della chiusura del bilancio.
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		I competenti Servizi aziendali non hanno segnalato la possibilità di rischi possibili da cui possano scaturire perdite significative.
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)?		SI	Per i dettagli si rinvia a quanto specificato nelle rispettive Note Integrative dei bilanci di esercizio dell'ASL Umbria 1 e dell'Azienda Ospedaliera di Perugia.

13. Trattamento di fine rapporto

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

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	8.067.157,44	1.200.000,00	1.146.324,36	8.120.833,08
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00
PCZ999	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	8.067.157,44	1.200.000,00	1.146.324,36	8.120.833,08

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

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

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
TR01 - 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	

14 Debiti

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

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
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	2.603.131,64	0,00	1.636.408,78	966.722,86	0,00	966.722,86
PDA010	DEBITI V/STATO	86.000.553,22	103.183.204,67	189.180.170,37	3.587,52	0,00	0,00
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	84.390.869,11	101.557.914,64	185.948.783,75	0,00	0,00	0,00
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	1.540.756,90	1.599.172,31	3.139.929,21	0,00	0,00	0,00
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA060	Altri debiti v/Stato	68.927,21	26.117,72	91.457,41	3.587,52	0,00	0,00
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	195.698,14	360.136,03	285.517,92	270.316,25	0,00	0,00
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma-GSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	195.698,14	360.136,03	285.517,92	270.316,25	0,00	0,00
PDA130	DEBITI V/COMUNI	935.879,48	6.216.651,67	5.571.630,07	1.580.901,08	6.562,65	0,00
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	10.621.871,20	0,00
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	10.621.871,20	0,00
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	231.802,12	47.560.300,56	47.670.292,12	121.810,56	0,00	0,00
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	231.802,12	47.560.300,56	47.670.292,12	121.810,56	10.621.871,20	0,00

PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	6.785.861,82	25.727.550,68	22.651.609,66	9.861.802,84	0,00	0,00
PDA250	Debiti v/enti regionali	0,00	15.339.185,99	14.556.466,43	782.719,56	0,00	0,00
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA270	Debiti v/altre partecipate	6.785.861,82	10.388.364,69	8.095.143,23	9.079.083,28	0,00	0,00
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	203.468.838,77	1.395.606.604,05	1.398.217.785,08	200.857.657,74	94.938.473,18	0,00
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	459.237,64	230.249,36	0,00	689.487,00	0,00	0,00
PDA300	Debiti verso altri fornitori	203.009.601,13	1.395.376.354,69	1.398.217.785,08	200.168.170,74	94.938.473,18	0,00
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	28.445.348,73	220.445.528,10	212.807.342,97	36.083.533,86	0,00	0,00
	<i>Erario c/imposte</i>	3.544.855,93	43.740.341,28	43.672.536,94	3.612.660,27	0,00	0,00
	<i>Erario c/ritenute</i>	15.645.953,45	105.384.308,44	98.891.433,98	22.138.827,91	0,00	0,00
	<i>Debiti per IRAP da versare</i>	6.080.467,00	35.708.362,47	34.318.231,80	7.470.597,67	0,00	0,00
	<i>C/IVA a debito</i>	3.103.004,86	35.404.663,71	35.738.977,73	2.768.690,84	0,00	0,00
	<i>Altri debiti tributari</i>	71.067,49	207.852,20	186.162,52	92.757,17	0,00	0,00
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	23.571.384,66	146.744.348,36	138.724.372,22	31.591.360,80	0,00	0,00
	<i>Debiti verso INPDAP</i>	20.188.787,94	122.962.534,31	115.027.825,90	28.123.496,35	0,00	0,00
	<i>Debiti verso INPS</i>	163.217,33	403.860,63	449.244,95	117.833,01	0,00	0,00
	<i>Debiti verso INAIL</i>	220.772,27	4.668.208,45	4.852.294,84	36.685,88	0,00	0,00
	<i>Debiti verso ONAOSI</i>	325.988,87	429.786,01	442.584,11	313.190,77	0,00	0,00
	<i>Debiti verso ENPAM</i>	12.925,01	0,00	12.925,01	0,00	0,00	0,00
	<i>Debiti verso ENPAF</i>	64.457,46	0,00	10.547,29	53.910,17	0,00	0,00
	<i>Altri debiti v/Istituti previdenziali</i>	2.595.235,78	18.279.958,96	17.928.950,12	2.946.244,62	0,00	0,00
PDA340	DEBITI V/ALTRI	109.812.424,17	321.607.436,35	309.818.756,06	121.601.104,46	0,00	0,00
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	10.724,82	0,00	0,00	10.724,82	0,00	0,00
PDA360	Debiti v/dipendenti	60.743.427,04	167.558.125,51	160.651.435,47	67.650.117,08	0,00	0,00
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA380	Altri debiti diversi:	49.058.272,31	154.049.310,84	149.167.320,59	53.940.262,56	0,00	0,00
	<i>Debiti v/Amministrazioni pubbliche</i>	25.007.126,41	13.766.222,52	11.938.713,45	26.834.635,48	0,00	0,00
	<i>Altri debiti verso enti pubblici</i>	1.513.070,93	1.116.122,56	1.363.921,46	1.265.272,03	0,00	0,00
	<i>Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche</i>	1.728.034,12	455.450,19	1.129.500,00	1.053.984,31	0,00	0,00
	<i>Debiti verso personale esterno convenzionato</i>	11.924.435,01	38.573.912,55	37.761.971,61	12.736.375,95	0,00	0,00
	<i>Debiti verso personale esterno non convenzionato</i>	23.252,00	48.890,00	29.697,13	42.444,87	0,00	0,00
	<i>Debiti verso tirocinanti e borsisti, obiettori di coscienza, altro personale esterno</i>	624.159,08	674.667,27	727.557,53	571.268,82	0,00	0,00
	<i>Debiti verso organi direttivi ed istituzionali</i>	1.318.259,96	22.279.438,09	22.663.154,02	934.544,03	0,00	0,00
	<i>Debiti verso assistiti</i>	730.757,89	10.597.801,32	10.499.687,04	828.872,17	0,00	0,00
	<i>Altri debiti</i>	6.189.176,91	66.536.806,34	63.053.118,35	9.672.864,90	0,00	0,00

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

R	VOCE	DESCRIZIONE	GSA	USL n. 1	USL n. 2	AZ.OSP. PG	AZ.OSP. TR	SOMMA
RR	PDA100	D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	5.274.096,00	2.987.554,91	-	1.130.849,26	9.392.500,17
RR	PDA110	D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-	1.052.563,42	1.052.563,42
RR	PDA120	D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	-	-	-	274.391,08	-	274.391,08
RR	PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	223.634.415,52	-	-	-	-	223.634.415,52
RR	PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	158.613,37	-	-	-	-	158.613,37
R	PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	1.494.174,31	45.292.619,09	11.146.516,97	-	674.926,77	58.608.237,14
R	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	5.607.032,61	-	-	5.607.032,61
R	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	115.869.047,77	-	13.211.006,28	1.363.638,70	1.195.167,20	131.638.859,95
RR	PDA213	D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	1.474.668,23	-	-	-	-	1.474.668,23
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	-	-	-	-	161.353.941,08
R	PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-
R	PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-
							TOTALE	593.195.222,57

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

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

FSR		
ABA 390	CREDITI AZ. VERSO REGIONE PER FSR	223.634.415,52
PDA 160	DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE PER FSR	223.634.415,52
DIFFERENZA		0,00

SPESA PER MOBILITA' REGIONALE		
ABA 400	CREDITI AZ. VERSO REGIONE PER MOBILITA' INTRAREGIONALE	1.052.563,42
ABA 410	CREDITI AZ. VERSO REGIONE PER MOBILITA'	441.610,89
PDA 190	DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE PER MOBILITA'	1.494.174,31
DIFFERENZA		0,00

SPESA CORRENTE - EXTRA LEA		
ABA 440	CREDITI AZ. VERSO REGIONE EXTRA LEA	158.613,37
PDA 180	DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE EXTRA LEA	158.613,37
DIFFERENZA		0,00

SPESA CORRENTE - ALTRO		
ABA 450	CREDITI AZ. VERSO REGIONE E ALTRO	115.869.047,77
PDA 210	DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE E ALTRO	115.869.047,77
DIFFERENZA		0,00

INVESTIMENTI		
ABA 480	CREDITI AZ. VERSO REGIONE PER INVESTIMENTI	161.353.941,08
PDA 231	DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE PER INVESTIMENTI	161.353.941,08
DIFFERENZA		0,00

SPESA PER CONTRIBUTI LEGGE 210/92		
ABA 522	CREDITI AZ. VERSO REGIONE PER CONTRIB.LEGGE 2010	1.474.668,23
PDA 213	DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE PER CONTRI. LEGGE 210	1.474.668,23
DIFFERENZA		0,00

ACCONTO QUOTA FSR DA DISTRIBUIRE		
ABA 590	ACCONTO QUOTA FSR DA DISTRIBUIRE	10.719.454,67
PDA 100 PDA 110 PDA 120	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER MOBILITÀ PASSIVA EXTRAREGIONALE ACCONTO QUOTA FSR DA REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA ALTRI DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA - GSA	10.719.454,67
DIFFERENZA		0,00

TOTALE		
TOTALE CREDITI AZIENDE VERSO REGIONE		514.704.314,95
TOTALE DEBITI REGIONE VERSO AZIENDE		514.704.314,95
DIFFERENZA		0,00

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

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

INFRAGRUPPO		
ABA 560		35.085.937,33
ABA 570		15.641.731,97
ABA 580		27.763.238,32
	TOTALE CREDITI INFRAGRUPPO AZIENDE SSR	78.490.907,62
PDA 190		57.114.062,83
PDA 200		5.607.032,61
PDA 210		15.769.812,18
	TOTALE DEBITI INFRAGRUPPO AZIENDE SSR	78.490.907,62
DIFFERENZA		0,00

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

- i **mutui passivi** (PDA000) hanno registrato un decremento pari ad Euro 1.636.408,78 relativo ai mutui rimborsati dall'Azienda ASL Umbria 1;
- i **debiti vs comuni** (PDA130) hanno subito un incremento pari ad Euro 645.021,60, imputabile prevalentemente alle Aziende ASL Umbria 1 e ASL Umbria 2;
- i **debiti verso società partecipate e/o enti dipendenti** (PDA240) sono aumentati di oltre 3 milioni, di cui 782.719,56 quale incremento dei debiti verso enti regionali registrato dalla GSA e 2.293.221,46 quale differenza in aumento dei debiti verso altre partecipate registrato dalla GSA, dall'ASL Umbria 2 e dall'Azienda Ospedaliera di Terni;
- i **debiti verso altri fornitori** (PDA300) hanno registrato un decremento di Euro 2.611.181,03 imputabile all'ASL Umbria 1 e all'Azienda Ospedaliera di Terni;
- i **debiti tributari** (PDA320) e i **debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale** (PDA330) sono incrementati rispettivamente di Euro 7.638.185,13 ed Euro 8.019.976,14, prevalentemente per le contabilizzazioni operate dall'Azienda ASL Umbria 2;
- la voce **Debiti v/altri** (PDA340) ha subito un incremento pari ad Euro 11.788.680,29 nel corso del 2023, essendo aumentata sia per la GSA che per tutte le aziende sanitarie regionali.

Tab. 43 – Dettaglio debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
PDA000	MUTUI PASSIVI	966.722,86	0,00	0,00	0,00	0,00
	DEBITI V/STATO	0,00	0,00	0,00	1.318,38	2.269,14
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA060	Altri debiti v/Stato	0,00	0,00	0,00	1.318,38	2.269,14
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0,00	0,00	0,00	0,00	270.316,25
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA					
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	270.316,25
PDA130	DEBITI V/COMUNI	7.795,65	0,00	0,00	53.902,55	1.519.202,88
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni					
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	4.866,21	0,00	407,55	0,00	116.536,80
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.866,21	0,00	407,55	0,00	116.536,80
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	699.307,28	932.090,12	696.109,95	2.220.936,60	5.313.358,89
PDA250	Debiti v/enti regionali	0,00	0,00	0,00	0,00	782.719,56
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA270	Debiti v/altre partecipate	699.307,28	932.090,12	696.109,95	2.220.936,60	4.530.639,33
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	14.456.147,46	6.236.382,30	3.186.738,84	4.177.570,17	172.800.818,97
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0,00	0,00	0,00	863,72	688.623,28
PDA300	Debiti verso altri fornitori	14.456.147,46	6.236.382,30	3.186.738,84	4.176.706,45	172.112.195,69
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	9.734,32	20.798,90	5.243,92	27.177,43	36.020.579,29
	<i>Erario c/imposte</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	3.612.660,27
	<i>Erario c/ritenute</i>	712,00	16.737,22	0,00	0,00	22.121.378,69
	<i>Debiti per IRAP da versare</i>	7.145,71	4.061,68	5.243,92	27.177,43	7.426.968,93
	<i>C/IVA a debito</i>	1.876,61	0,00	0,00	0,00	2.766.814,23
	<i>Altri debiti tributari</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	92.757,17

PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	44.140,79	0,00	4.767,21	7.195,58	31.535.257,22
	<i>Debiti verso INPDAP</i>	0,00	0,00	4.767,21	7.195,58	28.111.533,56
	<i>Debiti verso INPS</i>	44.140,79	0,00	0,00	0,00	73.692,22
	<i>Debiti verso INAIL</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	36.685,88
	<i>Debiti verso ONAOSI</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	313.190,77
	<i>Altri debiti v/Istituti previdenziali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000.154,79

PDA340	DEBITI V/ALTRI:	3.705.118,79	14.940.121,45	5.431.487,34	10.914.321,67	86.610.055,21
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0,00	0,00	10.724,82	0,00	0,00
PDA360	Debiti v/dipendenti	0,00	0,00	2.950.991,99	3.743.500,05	60.955.625,04
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PDA380	Altri debiti diversi:	3.705.118,79	14.940.121,45	2.469.770,53	7.170.821,62	25.654.430,17
	<i>Debiti v/Amministrazioni pubbliche</i>	2.022.180,04	14.820.370,00	1.968.460,57	2.393.665,76	5.629.959,11
	<i>Altri debiti verso enti pubblici</i>	226.094,96	62.860,45	141.993,49	563.539,26	270.783,87
	<i>Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche</i>	218.676,10	0,00	0,00	375.000,00	472.581,33
	<i>Debiti verso personale esterno convenzionato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	8.517.011,43
	<i>Debiti verso personale esterno non convenzionato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	4.249.536,27
	<i>Debiti verso tirocinanti e borsisti, obiettori di coscienza, altro personale esterno</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	304.356,91
	<i>Debiti verso organi direttivi ed istituzionali</i>	108.854,07	0,00	76.436,22	72.943,51	754.535,27
	<i>Debiti verso assistiti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	896.257,37
	<i>Altri debiti</i>	1.129.313,62	56.891,00	282.880,25	3.765.673,09	4.559.408,61

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	966.722,86	0,00	0,00
	DEBITI V/STATO	3.587,52	0,00	0,00
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0,00	0,00	0,00
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0,00	0,00	0,00
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	0,00	0,00	0,00
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0,00	0,00	0,00
PDA060	Altri debiti v/Stato	3.587,52	0,00	0,00
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	270.316,25	0,00	0,00
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0,00	0,00	0,00
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0,00	0,00	0,00
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0,00	0,00	0,00
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0,00	0,00	0,00
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	270.316,25	0,00	0,00
PDA130	DEBITI V/COMUNI	1.580.901,08	0,00	0,00
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0,00	0,00	0,00
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0,00	0,00	0,00
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0,00	0,00	0,00
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0,00	0,00	0,00
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0,00	0,00	0,00
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0,00	0,00	0,00
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	0,00	0,00	0,00
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	121.810,56	0,00	0,00
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	121.810,56	0,00	0,00
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	9.861.802,84	0,00	0,00
PDA250	Debiti v/enti regionali	782.719,56	0,00	0,00
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali	0,00	0,00	0,00
PDA270	Debiti v/altre partecipate	9.079.083,28	0,00	0,00
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	200.857.657,74	0,00	0,00
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	689.487,00	0,00	0,00
PDA300	Debiti verso altri fornitori	200.168.170,74	0,00	0,00
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00	0,00

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	36.083.533,86	0,00	0,00
	Erario c/imposte	3.612.660,27	0,00	0,00
	Erario c/ritenute	22.138.827,91	0,00	0,00
	Debiti per IRAP da versare	7.470.597,67	0,00	0,00
	C/IVA a debito	2.768.690,84	0,00	0,00
	Altri debiti tributari	92.757,17	0,00	0,00
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	31.591.360,80	0,00	0,00
	Debiti verso INPDAP	28.123.496,35	0,00	0,00
	Debiti verso INPS	117.833,01	0,00	0,00
	Debiti verso INAIL	36.685,88	0,00	0,00
	Debiti verso ONAOSI	313.190,77	0,00	0,00
	Debiti verso ENPAM	0,00	0,00	0,00
	Debiti verso ENPAF	53.910,17	0,00	0,00
	Altri debiti v/Istituti previdenziali	2.946.244,62	0,00	0,00
PDA340	DEBITI V/ALTRI	121.601.104,46	0,00	0,00
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	10.724,82	0,00	0,00
PDA360	Debiti v/dipendenti	67.650.117,08	0,00	0,00
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0,00	0,00	0,00
PDA380	Altri debiti diversi:	53.940.262,56	0,00	0,00
	Debiti v/Amministrazioni pubbliche	26.834.635,48	0,00	0,00
	Altri debiti verso enti pubblici	1.265.272,03	0,00	0,00
	Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche	1.053.984,31	0,00	0,00
	Debiti verso personale esterno convenzionato	12.736.375,95	0,00	0,00
	Debiti verso personale esterno non convenzionato	42.444,87	0,00	0,00
	Debiti verso tirocinanti e borsisti, obiettori di coscienza, altro personale esterno	571.268,82	0,00	0,00
	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	934.544,03	0,00	0,00
	Debiti verso assistiti	828.872,17	0,00	0,00
	Altri debiti	9.672.864,90	0,00	0,00

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
BCC UMBRIA (ASL UMBRIA 1)	investimenti	BCC UMBRIA	n. 1194 del 29/10/2018	500.000,00	01/07/2024	59.754,82	1,10%	NON previste
BCC UMBRIA (ASL UMBRIA 1)	investimenti	BCC UMBRIA	n. 1194 del 29/10/2018	800.000,00	01/07/2024	95.918,39	1,25%	NON previste
BCC UMBRIA (ASL UMBRIA 1)	investimenti	BCC UMBRIA	n. 1194 del 29/10/2018	1.000.000,00	01/07/2024	120.286,36	1,40%	NON previste
BCC UMBRIA (ASL UMBRIA 1)	investimenti	BCC UMBRIA	n. 1194 del 29/10/2018	1.200.000,00	01/07/2024	144.654,51	1,50%	NON previste
BCC UMBRIA (ASL UMBRIA 1)	investimenti	BCC UMBRIA	n. 1194 del 29/10/2018	1.300.000,00	01/07/2024	157.214,36	1,65%	NON previste
BCC UMBRIA (ASL UMBRIA 1)	investimenti	BCC UMBRIA	n. 1194 del 29/10/2018	1.500.000,00	01/07/2024	181.984,33	1,80%	NON previste
BCC UMBRIA (ASL UMBRIA 1)	investimenti	BCC UMBRIA	n. 1194 del 29/10/2018	1.700.000,00	01/07/2024	206.910,09	1,95%	NON previste
TOTALE MUTUI				8.000.000,00		966.722,86		

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

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

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

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

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

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

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)?		SI	L'ASL Umbria 1, l'ASL Umbria 2 e l'Azienda Ospedaliera di Perugia a tale proposito fanno espresso riferimento alle informazioni di dettaglio riportate nella Nota integrativa, per cui si rinvia ai bilanci delle Aziende stesse.

15. Ratei e risconti passivi

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

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE	3.219,89	0,00
BA1660	Energia elettrica attività non commerciale	0,00	0,00
BA1970	Costi di manutenzione e riparazione beni	3.219,89	0,00
BA2020	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area sanitaria	0,00	0,00
BA2020	Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	0,00	0,00
BA2050	Canoni di leasing operativo	0,00	0,00
	Altro	0,00	0,00

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE	18.233.745,28	-
AA0070	Non autosufficienza	9.021.029,07	0,00
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	957.868,17	0,00
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	409.942,86	0,00
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	6.351,43	0,00
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	126.086,38	0,00
AA0230	Contributi c/esercizio da privati	48.388,97	0,00
AA0660	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie erogate a privati	5.664.038,95	0,00
AA0790	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	32.119,69	0,00
AA0930	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	22.470,71	0,00
AA0970	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	108.136,93	0,00
AA1080	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	61.953,79	0,00
AA1090	Altri proventi diversi	710.631,31	0,00
CA0020	Interessi attivi su c/tesoreria unica	79,20	0,00
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità	1.006.763,82	0,00
EA1040	Altre sopravvenienze attive v/terzi	57.884,00	0,00

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)?		SI	Per ulteriori dettagli si rinvia a quanto specificato nei bilanci d’esercizio delle Aziende Sanitarie (ASL Umbria 1, ASL Umbria 2) con riguardo in particolare modo alla Non Autosufficienza e dell’Azienda Ospedaliera in riferimento al Comitato Etico Regionale dell’Umbria (CER).

16. Conti d'ordine

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

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	83.383,62	41.853,34	33.496,96	91.740,00
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	76.080,00	-	-	76.080,00
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO:	22.464.054,00	1.232.051,00	103.700,00	23.592.405,00
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE:	2.310.817,20	-	569.251,65	1.741.565,55
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>	-	-	-	-
	<i>Depositi cauzionali</i>	-	-	-	-
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>	-	-	-	-
	<i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>	-	-	-	-
	<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>	-	-	-	-
	<i>Beni in contenzioso</i>	-	-	-	-
	<i>Altri impegni assunti</i>	2.310.817,20	-	569.251,65	1.741.565,55

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO		
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?		SI	Beni in comodato dell'Azienda USL Umbria n. 2 (n. 30 fabbricati in comodato d'uso a destinazione sanitaria).
CO03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)		SI	Sui conti d'ordine contabilizzati all'USL Umbria 1 risultano iscritti i valori dei beni immobili, fabbricati e terreni, di proprietà di dei Comuni rientranti nell'ambito territoriale della ex ASL n. 2 di Perugia, che devono essere ancora trasferiti all'azienda in questione. L'importo al 31/12/2023 è invariato rispetto a quello al 31/12/2022 ed è relativo al valore dell'immobile del Comune di Todi, stimato in sede di apertura dello stato patrimoniale iniziale al 1/1/2000 della ex ASL n. 2 di Perugia.

17. Contributi in conto esercizio

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Totale	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.637.937.424,69	101.909.699,36	104.583.174,86	1.844.430.298,91	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	-	-	4.488.552,10	4.488.552,10	
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	-	-	147.351,01	147.351,01	

Con riferimento alla Voce **Contributi da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale indistinto (AA0030)**, pari ad Euro 1.844.430.298,91, gli importi riportati in corrispondenza della colonna “Quota capitaria” sono stati indicati da tutte le Aziende del SSR e dalla GSA, mentre gli importi riportati in corrispondenza della colonna “Funzioni” sono stati indicati esclusivamente dalle aziende sanitarie regionali.

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

- **“Finanziamento Indistinto” (AA0031)**, pari ad Euro 1.647.939.498,63, comprende risorse finanziarie di parte corrente destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale, così come risultanti dalle Intese Stato-Regioni Rep. Atti nn. 262-263 del 9 novembre 2023 al netto di quanto contabilizzato nella Voce AA0032 quali risorse finalizzate, in coerenza anche con quanto definito dall’intesa 262/2023;
- **“Finanziamento indistinto finalizzato da Regione” (AA0032)**, tale voce per complessivi Euro 94.581.100,92 è così dettagliato:

Quote indistinte finalizzate	Importo 2023
Quota spesa personale piano territoriale e ospedaliero (artt. 1 e 2 del D.L. 34/2020)	18.081.156,22
Ripartizione della quota per la prevenzione e la cura della fibrosi cistica (L. 362/99)	65.610,50
Fondo per abolizione quota ricetta (L. 160/2019, art. 1, cc. 446-447)	12.375.257,79
Contributo per i maggiori costi determinati dall'aumento dei prezzi dell'energia (art. 1, c. 535, legge n. 197/2022)	41.615.221,00
Quota che può essere destinata al recupero delle liste d'attesa nell'anno 2023 (decreto-legge 198/2022, art. 4, c. 9-octies)	5.476.884,56
Quota per il Gioco d'azzardo (art. 1, c. 133, L. 190/2014)	740.260,43
Quota proveniente dall'INAIL per finalizzazioni di cui all'art. 1, cc. 526 - 528, L. 145/2018	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	1.643.378,16
Riparto quota per concorso a rimborso della spesa per acquisto di vaccini inclusi nel NPNV (art. 1, c. 408, L. 232/2016)	2.753.768,81
Riparto quota per concorso a rimborso di oneri per processi di assunzione e stabilizzazione del personale del SSN (art. 1, c. 409, L. 232/2016)	2.220.781,30
Quota per screening neonatale (art. 6 della legge n. 167/2016)	499.157,61
Quota per Aggiornamento LEA (art. 1, c. 288, della legge n. 234/2021)	2.961.041,73
Quota per implementazione prime misure del PanFlu 2021-2023 (art. 1, c. 261, della legge n. 234/2021)	4.651.796,56
Incremento tariffa oraria prestazioni aggiuntive per personale medico D.L. 34/2023 (art. 11, c. 1)	742.643,00
Incremento tariffa oraria prestazioni aggiuntive per personale infermieristico (tutte) D.L. 34/2023 (art. 11, c. 1)	297.057,00
Esenzione prestazioni monitor. pazienti ex Covid-19 (tutte regioni - tabella all. al d.l.) D.L. 73/2021 (art. 27)	66.969,00
TOTALE QUOTE INDISTINTE FINALIZZATE	94.581.100,92

- **“Funzioni” (AA0033)**, sono le funzioni assegnate alle Aziende sanitarie e ospedaliere della Regione Umbria e definite ai sensi di quanto previsto dall’articolo 8-sexies, comma 2, del Decreto legislativo n. 502/1992 e s.m.i. e della DGR n. 357 del 22/04/2024, in particolare la voce AA0034 “Funzioni - Pronto soccorso”, complessivamente pari ad Euro 16.686.903,35 e la voce AA0035 “Funzioni – Altro”, complessivamente pari ad Euro 85.222.796,01.

Il dettaglio della voce AA0030 è dettagliato nella Tabella sottostante:

ART.20,C.2- IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE ART. 1 DEL D.LGS N. 446/97. SANITA'	246.347.258,00
ART.20,C.2- ADDIZIONALE REGIONALE ALL'I.R.P.E.F.ART. 50 D.LGSN. 446/97. SANITA'	145.970.000,00
ART.20,C.2- COMPARTECIPAZIONE REGIONALE ALL' IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO	1.175.314.961,73
ART.20,C.2- FONDO PEREQUATIVO NAZIONALE - ART. 7 DEL D.LGS 18/2/2000 N. 56. SANITA'	257.995.967,22
ART.20,C.2- ENTRATE DERIVANTI DALLA QUOTA PREMIALE,ART. 2, COMMA 67 BIS, L.191/2009, COME MODIFICATO ART. 9 , COMMA 2 DEL D. LGS. 06/09/2011 N. 149 -TRASF. CORR. DA AMM. CENTRALI - (RIF. CAP. 2108_5)	17.695.443,00
ART.20,C.2 QUOTA FSN INDISTINTO PER INCREMENTOTARIFFA ORARIA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE PER PERSONALE INFERMIERISTICO - ART. 11, C. 1 D.L. 34/2023.(RIF. CAP. 03087_5)	297.057,00
ART.20,C.2 QUOTA FSN INDISTINTO PER ESENZIONE PRESTAZIONI MONITORAGGIO PAZIENTI EX COVID-19 - ART.27, D.L. 73/2021 (RIF. CAP. 03085_5)	66.969,00
ART.20,C.2 QUOTA FSN INDISTINTO PER INCREMENTOTARIFFA ORARIA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE PER PERSONALE MEDICO - ART. 11, C. 1 D.L. 34/2023.(RIF. CAP. 03086_5)	742.643,00
TOTALE FSN REGIONALE INDISTINTO (Voce CE AA0030)	1.844.430.298,91

Tab 51 – Informativa contributi in conto esercizio

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

I **Contributi in conto esercizio** (AA0010) ammontano complessivamente ad Euro **1.934.230.088,67**, dei quali Euro 1.890.406.666,06 sono relativi al Fondo Sanitario (AA0020). Di questi Euro **1.844.430.298,91** sono relativi alla quota destinata al finanziamento indistinto del Servizio Sanitario Regionale, ed Euro **45.976.367,15** rappresentano il F.S. regionale vincolato (AA0040).

Sono inoltre iscritti Euro 40.078.682,34 a titolo di **Contributi in conto esercizio (extra fondo)** (AA0050), Euro 34.347.105,08 quali **Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)** (AA0140), Euro 1.140.640,27 quali **Contributi c/esercizio per ricerca** (AA0180) e Euro 2.604.100,00 quali **Contributi c/esercizio da Privati** (AA0230).

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0010	Contributi in c/esercizio				1.934.230.088,67		
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				1.890.406.666,06		
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	DGR n. 357/2024 DGR n. 359/2024 DGR n. 94/2024 DGR n. 183/2024 DD n. 13466/2023	22/04/2024 22/04/2024 07/02/2024 06/03/2024	Assegnazione in favore delle Aziende Sanitarie regionali delle risorse destinate all'erogazione dei LEA - fondo sanitario regionale indistinto 2023 Assegnazione risorse per integrazione rete ospedaliera e destinazione delle risorse disponibili a supporto dell'equilibrio economico-finanziario delle Aziende del SSR per l'anno 2023 Assegnazione alle Aziende Sanitarie di quote di Fondo Sanitario anno 2023 per un importo complessivo pari ad Euro 21.459.241,37 Assegnazione quote del FSN indistinto per l'anno 2023: - concorso al rimborso della spesa per acquisto di vaccini inclusi nel NPNV, di cui alla DD n. 13721/2023; - implementazione prime misure attuazione PANFLU 2021-2023, di cui alla DD n. 13778/2023 D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli art. 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42". Adempimenti ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a) - Impegno della quota annualità 2023 del Fondo Legge n. 190/2014, art. 1, comma 133 relativa alla prevenzione, alla cura e alla riabilitazione delle patologie connesse alla dipendenza da gioco d'azzardo a valere sul finanziamento sanitario indistinto 2023	1.844.430.298,91		
	Quota F.S. regionale - vincolato:				45.976.367,15		
	Obiettivi di Piano	DGR n. 358 DGR n. 357	22/04/2024	Fondo Sanitario Regionale 2023: assegnazione alle Aziende Sanitarie regionali di quote vincolate	12.974.995,27		
	Sanità penitenziaria	DD n. 14035	27/12/2023	Risorse annualità 2023, per l'assistenza dei detenuti tossicodipendenti ristretti negli Istituti penitenziari dell'Umbria, in applicazione dell'art. 8 del D.Lgs.230-1999.	3.579.320,44		
	Superamento OPG	DD n. 14035 DGR n. 1400 DD n. 848	27/12/2023 28/12/2023 25/01/2024	Quote di finanziamento sanitario vincolate 2022 relative al Superamento degli Ospedali Psichiatrici Giudiziari e all'Assistenza dei detenuti tossicodipendenti ristretti negli Istituti penitenziari dell' Umbria	823.917,69		
	Borse di studio in medicina generale	DD n. 13001	05/12/2023	Gestione e organizzazione dei corsi di formazione specifica in medicina generale.	1.000.000,00		
	Sicurezza negli ambienti e nei luoghi di lavoro Potenziamento dell'assistenza territoriale	DD n. 94	07/02/2024	Assegnazione alle Aziende Sanitarie di quote di Fondo Sanitario anno 2023	2.338.385,37		
	Remunerazione aggiuntiva alle farmacie per il rimborso dei farmaci erogati in regime di SSN	DD 5808 DD 12860 DD 1628	30/05/2023 01/12/2023 14/02/2024	Adempimenti ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a). Quote di finanziamento sanitario vincolate. Remunerazione aggiuntiva farmacie	2.097.562,91		
AA0040	Sperimentazione dei progetti regionali sulla cefalea primaria cronica	DD n. 1526 n. 1367 DD n. 14036	DRG 06/12/2023 21/12/2023 20/12/2023 27/12/2023	Progetto regionale sulla Cefalea Primaria Cronica di cui al Decreto 23 marzo 2023 del Ministero della Salute.	81.688,00		
	Piano Nazionale malattie rare	DGR n. 1289 DD n. 13826	06/12/2023 21/12/2023	Recepimento Accordo, ai sensi dell'articolo 9, commi 1 e 3, della legge 10 novembre 2021, n. 175, tra il Governo, le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano sul "Piano nazionale malattie rare 2023 - 2026" e sul documento per il "Riordino della rete nazionale delle malattie rare"; recepimento Intesa, ai sensi dell'accordo in Conferenza Stato-Regioni del 24 maggio 2023 (Rep. atti n. 121/CSR) sulla proposta del Ministro della salute di deliberazione del CIPESS relativa alla ripartizione del finanziamento destinato all'attuazione del "Piano nazionale malattie rare 2023-2026", per gli anni 2023 e 2024" e individuazione Centro di Coordinamento Malattie Rare e Centro di Genetica Medica (CCMR-CRRGM). Adempimenti ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a). Quote di finanziamento sanitario vincolate destinate all'attuazione del "Piano nazionale malattie rare 2023-2026", per gli anni 2023 e 2024- Accertamento e impegno - Annualità 2023	416.079,75		
	Fondo per farmaci innovativi	DD n. 851	25/01/2024		22.029.405,97		
	Quote FS vincolato GSA				635.011,75		

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0050	EXTRA FONDO:				40.078.682,34		
AA0060	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) :				5.731.577,26		
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	DGR n. 292/2022 DGR n. 441/2022 DGR n. 409/2023	30/03/2022 11/05/2022 19/04/2023	Piano regionale integrato per la non autosufficienza (PRINA) 2022-2024 – Assegnazione risorse alle Aziende Sanitarie territoriali	1.045.674,15		
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	DGR 359	22/04/2024	Assegnazione risorse per integrazione rete ospedaliera e destinazione delle risorse disponibili a supporto dell'equilibrio economico-finanziario delle Aziende del SSR per l'anno 2023	4.488.552,10		
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	DD 9132 DD 1366 DGR 235 DGR 1356	29/08/2023 20/12/2023	Ricognizione delle prestazioni garantite dal Servizio Sanitario Regionale nell'anno 2022 quali livelli essenziali aggiuntivi di assistenza in attuazione dell'art. 4, co. 1, lett. c) del Patto per la Salute 2010-2012. Deliberazione della Giunta Regionale n. 285 del 22/03/2023 "Contributo a sostegno dell'acquisto di parrucche a favore di pazienti oncologici sottoposti a chemioterapia. Anno 2023	147.351,01		
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	DD 13575/2022 DD 12229/2023 DD 12658/2023	23/12/2022 20/11/2023 28/11/2023	"Giornata regionale Lotta alla droga" ex Legge regionale 3 agosto 2022, n. 14 DGR n. 1137 del 31.10.2023 - "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" – Destinazione risorse competenza sanitaria e competenza sociale al potenziamento delle attività di Consulenza economica e legale, con funzione di tutela e supporto per gli utenti e i loro familiari in carico ai Centri di disturbo per il gioco d'azzardo, al fine di favorire l'adesione ai programmi terapeutici - art. 9, commi 1 e 2" - Commutazione impegno di spesa DGR n. 1195 del 15.11.2023 "Legge regionale 3 agosto 2022, n. 14, "Istituzione della giornata regionale per la lotta alla droga" – Definizione della data di celebrazione per l'anno 2024, delle iniziative da promuovere, delle modalità di intervento, dei soggetti da coinvolgere e destinazione delle risorse stanziare pari ad Euro 10.000,00" - Commutazione impegno di spesa	50.000,00		
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) :				34.347.105,08		
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	DD 10732 DD13190 DD13191 DD12596 DD 14172 DD13040 DD13572 DD13827 DD9302 DD2541 DD13791 DD13793	16/10/2023 11/12/2023 27/11/2023 29/12/2023 6/12/2023 18/12/2023 21/12/2023 15/09/2023 07/03/2023 21/12/2023	PNRR Borse di studio 2021-2023 Annualità 2023 - Missione 6, Componente 2, sub-investimento 2.2 (a) – CUP I94D21000070001 PNRR Borse di studio 2022-2024 Annualità 2023 - Missione 6, Componente 2, sub-investimento 2.2 (a) - Sviluppo delle competenze tecniche-professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario-CUP I94D22002980007 PNRR Borse di studio 2023-2025 Annualità 2023 - Missione 6, Componente 2, sub-investimento 2.2 (a) - Sviluppo delle competenze tecniche-professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario - CUP I94D21000140007 PNRR Piano di Rafforzamento delle Competenze Digitali - Formazione Missione 6 Componente 2 – investimento 1.3.1 CUP F93H23000000006 PNRR "Casa come primo luogo di cura (ADI)" CUP I99I22001510007 Progetto sperimentale "Potenziamento dei Consulenti familiari Prestazioni di cura e diagnosi dell'infertilità e della sterilità PROGETTO STUDIO, DIAGNOSI E CURA FIBROMIALGIA PROG. TEST GENOMICI CARCIN. MAMMARIO PNRR POC 2022 PNRR MAD 2022	15.608.153,30		

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:	DGR 409 ATTO 1435 DDG310 DDG483 DECRETI MIT DD8969 DDG 920 AGENAS Protocollo n. 2020/0003955 DDG 456 DD 8969	19/04/2023 16/12/2022 15/03/2022 14/04/2023 23/08/2023 24/07/2023 20/07/2020 05/04/2023	Piano regionale integrata per la non autosufficienza (PRINA) 2022-2024 – Assegnazione risorse alle Aziende Sanitarie territoriali INTEGRAZIONE RETTA DI RICOVERO STRUTTURA LUCE SUL MARE A FAVORE DELL'ASL UMBRIA 1 2016-2017 AZIENDA USL TOSCANA SUD EST - PROGETTO IPAZIA cup D49J21014390001 COMUNE DI PERUGIA - Percorso presa in carico famiglia Decreti Ministero Infrastrutture e Trasporti di ammissibilità acconto e saldo REGIONE EMILIA ROMAGNA e REGIONE UMBRIA prog. terapeutici riabilitativi dip. COMUNE DI PERUGIA - INTERVENTO OTTAVO SEGNO CUP: A.G.E.N.A.S. - PROGETTO EUROPEO JADECARE CUP: I89D200023000164D22001250003 ETAB - LA CONSOLAZIONE CONVEZIONE PER CENTRO DCA TODI prot. 260808_15.11.2023 Progetto CCM Accordo coll. Emilia Romagna	16.767.115,24		
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92	DD 13684 DD14049 DD 14071	09/12/2023 ANNO 2023	Risorse Aggiuntive in Sanità destinate alla copertura degli indennizzi di cui alla Legge 210/92 – anno 2023 e precedenti	1.971.836,54		
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:						
	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo altro				-		
	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo altro						
	PER RICERCA:				1.140.640,27		
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente				-		
					-		
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:				223.505,00		
	Progetti per ricerca finalizzata				223.505,00		
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				63.907,90		
	Contributi c/esercizio per ricerca corrente da altri enti pubblici				63.907,90		
	Contributi c/esercizio per ricerca finalizzata da altri enti pubblici				-		
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				853.227,37		
	Contributi da sperimentazioni cliniche del farmaco				853.227,37		
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				2.604.100,00		
	Contributi c/esercizio Istituto Tesoriere				14.750,00		
	Contributi c/esercizio da enti privati:	NOTA Prot. 61014/2023 Prot. 29521/2023 Fat. 68000389/2023 Prot. 11842/2023	24/02/2022	LEGA FIBROSI CISTICA PROGETTO EUROPEO Fondazione CARIT Solution Ospedale pediatrico Bambino Gesù IQVIA Socc. Contributi ECM	2.589.350,00		
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				1.934.230.088,67	-	

Nella Voce **Quota FS regionale - Vincolato** (AA0040), pari ad Euro 45.976.367,15, risultano allocati i contributi vincolati assegnati alla Regione Umbria.

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
SPERIMENTAZIONE DEI PROGETTI REGIONALI SULLA CEFALEA PRIMARIA CRONICA	81.688,00
RISORSE DESTINATE AL POTENZIAMENTO DELL'ASSISTENZA TERRITORIALE, ART.1, COMMA 274, LEGGE N. 234/2021	2.190.333,28
FINANZIAMENTO PER SUPERAMENTO DEGLI OSPEDALI PSICHIATRICI GIUDIZIARI	823.917,69
ESENZIONE DELLE PERCENTUALI DI SCONTO PER LE FARMACIE CON FATTURATO INFERIORE A 150.000 EURO	41.494,99
REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA IN FAVORE DELLE FARMACIE PER IL RIMBORSO DI FARMACI EROGATI IN REGIME DI SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	2.399.372,42
MEDICINA PENITENZIARIA (ART. 2, COMMA 283, LEGGE 24/12/2007, N. 244)	3.468.320,44
FINANZIAMENTO CORSO DI FORMAZIONE MEDICINA GENERALE	1.217.442,92
MEDICINA PENITENZIARIA (D.LGS. N. 230/99 AI SENSI DELL'ART. 2, C.1 D.M. 10/4/2002)	111.000,00
OBIETTIVI DI PSN	12.974.995,27
FONDO PER L'ACQUISTO DI FARMACI INNOVATIVI	22.029.405,97
SICUREZZA NEGLI AMBIENTI E SUI LUOGHI DI LAVORO	148.052,09
PIANO NAZIONALE MALATTIE RARE 2023-2026	416.079,75
BONUS PSICOLOGO	74.264,33
TOTALE FINANZIAMENTO VINCOLATO VOCE AA0040	45.976.367,15

Nella **Voce Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura lea** (AA0080), pari ad Euro 4.488.552,10, sono contabilizzati i contributi regionali che fanno riferimento alla quota di avanzo di amministrazione regionale 2022 svincolata per il finanziamento delle aziende del servizio sanitario regionale.

L'importo in oggetto, fa, in particolare, riferimento all'articolo 1, comma 822, della legge 29 dicembre 2022, n. 197 (come modificato dall'articolo 16-ter del decreto-legge 29 dicembre 2022, n. 198, convertito con modificazioni dalla legge 24 febbraio 2023, n. 14), che autorizzava gli enti di cui all'articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, in sede di approvazione del rendiconto 2022 da parte dell'organo esecutivo e previa comunicazione all'amministrazione statale o regionale che ha erogato le somme, a svincolare quote del proprio avanzo vincolato di amministrazione riferite ad interventi conclusi o già finanziati negli anni precedenti con risorse proprie, non gravate da obbligazioni sottostanti già contratte e con esclusione delle somme relative alle funzioni fondamentali e ai livelli essenziali delle prestazioni.

Nella **Voce Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra-lea** (AA0090), pari ad Euro 147.351,01, trovano allocazione i contributi regionali destinati a coprire i costi delle prestazioni ulteriori rispetto ai LEA.

La Regione Umbria, con riferimento alle risorse del bilancio 2023, ha introdotto le ulteriori prestazioni sanitarie aggiuntive ai LEA per complessivi euro 147.351,01 di seguito riepilogate:

- distribuzione di ausili tecnici non inseriti nel nomenclatore tariffario, materiale d'uso e di medicazione (DGR n. 721/2005) – euro 47.664,00;
- contributo all'acquisto di parrucche a favore di pazienti oncologici sottoposti a – euro 88.437,64;
- prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra (Legge Regionale n. 26/2002) – euro 11.249,37.

La voce **Contributi da Regione o Prov. Aut. (Extra fondo) – Altro** (AA0100) pari ad Euro 50.000,00, risulta valorizzata per i contributi a carico del bilancio regionale 2023 conferiti al servizio sanitario per:

- l' "Istituzione della giornata regionale per la lotta alla droga" ai sensi di quanto previsto all'art. 2 della legge regionale 03/08/2022, n. 14 (DGR n. 1195 del 15/11/2023) per Euro 20.000,00;
- il cofinanziamento al Gioco d'Azzardo Patologico per Euro 30.000,00.

La voce **Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)** (AA0140) è pari ad Euro 34.347.105,08 ed è composta da Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) (AA0141) per Euro 15.608.153,30, da Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati (AA0150) per Euro 16.767.115,24 e da Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92 (AA0160) per Euro 1.971.836,54.

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

- le risorse di parte corrente finanziate dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) per complessivi Euro 12.203.515,80;
- gli importi riconosciuti a titolo di rimborso delle prestazioni erogate in favore degli STP (Stranieri temporaneamente presenti) di competenza dell'anno 2023 per complessivi Euro 880.560,88;
- i fondi per la cura dei soggetti con disturbo dello spettro autistico per Euro 687.945,63;
- le quote extra fondo riguardanti il Fondo per il gioco d'azzardo patologico (GAP), per complessivi Euro 651.429,18;
- i fondi relativi al progetto sperimentale "Potenziamento dei consultori familiari" per Euro 210.737,57;
- i fondi per la sorveglianza sistematica del Sars-Cov-2 e sue varianti nelle acque reflue per Euro 172.000,00;
- le risorse per le prestazioni di cura e diagnosi dell'infertilità e della sterilità per Euro 150.847,78;
- il contributo relativo al Fondo per i test genomici per il carcinoma mammario ormonoresponsivo in stadio precoce, quota assegnata per il 2023, per euro 149.449,00;
- il fondo per i disturbi della nutrizione e dell'alimentazione per Euro 149.000,00;
- il fondo per l'Alzheimer e le demenze per Euro 135.470,85;
- i fondi relativi alla farmacovigilanza per Euro 104.172,88;

- altri fondi (coordinamento attività trasfusionali, studio, diagnosi e cura fibromialgia, fondi anagrafe vacinale e malattie della retina) per complessivi Euro 113.023,73.

Nella voce **Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati (AA0150)** sono stati contabilizzati complessivi euro 16.767.115,24. Di tale importo, la componente più rilevante è da imputarsi alla contabilizzazione operata relativa alle risorse di cui al Fondo Nazionale per la non Autosufficienza, per euro 16.272.587,79. La voce accoglie un ulteriore importo di euro 494.527,45 relativo a ricavi per contributi, convenzioni e progetti da vari enti pubblici iscritti sia dalla GSA sia dalle aziende regionali e in particolare:

Descrizione dettaglio contributo	Importo
Fondi ISS Spettro autistico	115.084,11
Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibili- Osp.C. Lago	77.049,43
Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti - Osp. CDC FONDO adeg.prezzo	68.075,34
ETAB - LA CONSOLAZIONE ACCORDO Contributo 2023	71.000,00
Contributi ECM	49.468,22
COMUNE DI PERUGIA - INTERVENTO OTTAVO SEGNO	30.000,00
A.G.E.N.A.S. - PROGETTO EUROPEO JADECARE	20.481,85
COMUNE DI PERUGIA - Percorso presa in carico famiglia	20.000,00
Progetti terapeutici riabilitativi con riferimento alle Malattie mentali e alle Dipendenze	13.492,50
REG. Romagna-prog. terapeutici riabilitativi dip.	11.007,50
COMUNE DI TODI - Integrazione retta DCA	8.752,00
Usl Toscana Sud Est PROGETTO IPAZIA	8.466,50
Attivazione del servizio di assistente sociale	1.650,00
TOTALE	494.527,45

Nella Voce **Contributi da altri soggetti pubblici (AA0160)** trovano allocazione i contributi da regione extra fondo per la copertura di indennizzi di cui alla Legge 210/92 per complessivi euro 1.971.836,54, che finanziano i corrispondenti costi contabilizzati alla Voce BA1320.

Sono state iscritte le risorse statali per l'anno 2023 (ex articolo 9, comma 11, del decreto legge n. 145/2023) di cui al Decreto 22 dicembre 2023, che ha visto per l'Umbria un riparto di complessivi euro 622.019,24.

Vi trovano inoltre iscrizione euro 1.349.817,30 riferiti alle risorse stanziare nel bilancio di previsione 2023/2025 – esercizio 2023, capitolo 02398_S “Finanziamento con risorse regionali spese per indennizzi a favore dei soggetti di cui alla legge 25/02/1992, n. 210, - art. 3, l.r. 21/12/2022, n. 17”.

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	1.890.406.666,06	8.774.000,00	0,46%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	5.701.577,26	-	0,00%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	0,00%
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	1.140.640,27	-	0,00%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	2.601.610,00	-	0,00%
		1.899.850.493,59	8.774.000,00	0,46%

Con riferimento alla voce **Contributi in c/esercizio da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale** (AA0020), la Regione Umbria, valutato quanto previsto dal DM 19/09/2012, allo scopo di proseguire l'azione di contenimento della spesa intrapresa e preso atto di quanto comunicato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze in ordine alle modalità applicative dell'art. 29, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 118/2011, ha previsto la possibilità per ciascuna Azienda sanitaria regionale di utilizzare quota parte delle risorse assegnate destinandole agli investimenti, attraverso la rettifica di contributi in conto esercizio derivanti dal riparto delle disponibilità finanziarie di parte corrente per l'anno 2023, fatta salva la garanzia dell'equilibrio economico finanziario. A tal riguardo si richiama quanto disposto dalla Giunta Regionale con Deliberazione n. 357 del 22.04.2024.

Tutte le aziende sanitarie regionali hanno destinato una quota del fondo assegnato ad investimenti, per un totale di Euro 8.774.000,00, pari allo 0,46% del fondo iscritto a ricavo.

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<p>CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?</p>		<p>SI</p>	<p>La GSA, l'Asl Umbria 1 e l'ASL Umbria 2 hanno espresso informazioni sul punto nelle rispettive note integrative, alle quali si rinvia.</p> <p>A livello consolidato, tuttavia, non si evidenziano variazioni significative sui macroaggregati.</p> <p>Si segnala un aumento percentualmente rilevante per la voce relativa al Finanziamento indistinto finalizzato da Regione.</p> <p>I contributi in conto esercizio extra fondo sono diminuiti rispetto al 2022, in quanto nell'esercizio precedente vi erano contabilizzate risorse non assegnate nell'esercizio 2023 (tra cui emergenza Ucraina e contributo statale al ripiano del superamento del tetto di spesa).</p>

18. Proventi e ricavi diversi

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	GSA		ASL UMBRIA 1		ASL UMBRIA 2		AO PG		AO TR		TOTALE		
		INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)													
AA0350	Prestazioni di ricovero													
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale													
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale													
AA0380	Prestazioni di File F													
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale													
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata													
AA0410	Prestazioni termali													
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso													
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie													
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)													73.303.535,56
AA0460	Prestazioni di ricovero													47.007.686,06
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale													11.999.636,79
AA0471	Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero													-
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale													-
AA0490	Prestazioni di File F													8.368.178,16
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale													565.375,00
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata													1.676.662,48
AA0520	Prestazioni termali													-
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso													757.517,33
AA0541	Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)													-
AA0542	Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)													-
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali													-
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC													-
AA0600	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria- mobilità attiva internazionale													2.928.479,74
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73.303.535,56
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)													-
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)													736.642,16
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	736.642,16
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)													74.040.177,72
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)													74.040.177,72

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

I ricavi da mobilità sanitaria extraregionale ammontano invece ad Euro 73.303.535,56 (B) corrispondenti alla somma tra il valore della matrice di riparto della mobilità extraregionale approvata dai Presidenti della Conferenza delle Regioni pari ad Euro 70.375.055,82 e del valore della mobilità internazionale pari a Euro 2.928.479,74.

A tale valore si sommano i ricavi per prestazioni sanitarie oggetto di fatturazione diretta pari ad Euro 736.642,16 (D) per un ammontare complessivo di ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità per Euro 74.040.177,72.

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

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

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.033.263,76	866.493,84	166.769,92	19,25%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	15.177.458,40	14.488.147,28	689.311,12	4,76%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	338.568,28	313.459,14	25.109,14	8,01%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	102.633,36	120.262,50	- 17.629,14	-14,66%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	16.651.923,80	15.788.362,76	863.561,04	5,47%
BA 1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	703.139,49	576.884,31	126.255,18	21,89%
BA 1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	10.259.438,27	10.339.541,43	- 80.103,16	-0,77%
BA 1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	23.631,81	20.797,12	2.834,69	13,63%
BA 1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	1.322.920,34	1.430.776,68	- 107.856,34	-7,54%
BA 1250	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)	-	-	-	
BA 1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	63.422,71	65.336,69	- 1.913,98	-2,93%
BA 1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	12.372.552,62	12.433.336,23	- 60.783,61	-0,49%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	-	-	-	
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.414.504,96	1.380.948,44	33.556,52	2,43%
	Costi diretti aziendali	1.188.967,95	638.052,17	550.915,78	86,34%
	Costi generali aziendali	1.358.201,85	1.063.494,97	294.706,88	27,71%
	Fondo di perequazione	1.150.056,49	1.119.235,77	30.820,72	2,75%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	5.111.731,25	4.201.731,35	909.999,90	21,66%

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

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

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

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

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	Per quanto riguarda l'ASL Umbria 2, si evidenzia una significativa variazione riguardo la mobilità extraregionale anno 2023
Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
Altre informazioni	NO	

19. Acquisti di beni

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

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati (BA0030):	217.622.126	43.666.542	261.288.667,47
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	206.348.374	43.666.542	250.014.915,94
Medicinali senza AIC	1.618.325	-	1.618.325,07
Ossigeno e altri gas medicali	7.543.636	-	7.543.636,01
Emoderivati di produzione regionale	2.111.790	-	2.111.790,45
Prodotti dietetici (BA0250)	3.269.426	-	3.269.426,18
TOTALE	220.891.551,85	43.666.541,80	264.558.093,65

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

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

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

AB01 – Acquisti di beni

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

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	SI	Prodotti Farmaceutici ed emoderivati, Dispositivi Medici, Altri beni e prodotti sanitari
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Si rileva un incremento tra 2022 e 2023 del 4,70% sui prodotti farmaceutici ed emoderivati e del 3,97% sui dispositivi medici, mentre gli acquisti di sangue ed emocomponenti sono diminuiti del 9,1%.

L'importo complessivo riferito all'**acquisto di beni** (BA0010) di Euro 433.233.915,15 presenta un incremento rispetto al 2022 di Euro 18.128.128,44 (+4,37%).

Tale variazione è da imputare prevalentemente alla voce relativa agli acquisti di beni sanitari (+17.877.105,58 Euro, pari a +4,37%), ma anche quella relativa ai beni non sanitari risulta in incremento (+251.022,86 Euro, pari a +4,19%).

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

Rispetto ai beni non sanitari, la ASL Umbria 1 evidenzia un decremento rispetto al 2022, al contrario delle altre tre aziende sanitarie regionali, per le quali i costi sono in aumento. L'incremento riguarda, in particolare, i **prodotti alimentari** (BA0320), i **materiali di guardaroba, pulizia e convivenza in genere** (BA0330) e i **materiali per la manutenzione** (BA0360).

20. Acquisti di servizi

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	GSA		ASL UMBRIA 1		ASL UMBRIA 2		AO PG		AO TR		TOTALE		
		INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)													
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base													
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica													
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale													
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa													
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa													
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica													
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera													
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale													
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F													
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione													
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario													
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria													
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)													101.557.914,64
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base													716.321,46
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica													1.619.326,92
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale													13.915.768,93
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa													0,00
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica													0,00
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera													62.676.627,54
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F													7.173.756,35
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione													764.079,68
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario													1.155.212,08
BA1150	Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale													13.536.821,68
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)													101.557.914,64
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)													0,00
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)													698.253,20
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)													698.253,20
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)													0,00
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)													102.256.167,84
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)													102.256.167,84

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

I costi da mobilità sanitaria extraregionale ammontano invece ad Euro 101.557.914,64 (B) corrispondenti al valore della matrice di riparto della mobilità extraregionale approvata dai Presidenti della Conferenza delle Regioni.

A tale valore si sommano i costi per prestazioni sanitarie oggetto di fatturazione diretta pari ad Euro 698.253,20 (D) per un ammontare complessivo di costi per prestazioni sanitarie in mobilità per Euro 102.256.167,84.

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

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	99.568.565,16	103.509.272,82	-3.940.707,66	-3,81%
BA0420	- da convenzione	98.852.243,70	102.914.173,09	-4.061.929,39	-3,95%
BA0430	Costi per assistenza MMG	71.633.840,75	71.294.498,15	339.342,60	0,48%
BA0440	Costi per assistenza PLS	12.461.543,15	13.407.387,35	-945.844,20	-7,05%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	11.402.671,92	15.826.284,55	-4.423.612,63	-27,95%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	3.354.187,88	2.386.003,04	968.184,84	40,58%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	-
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	716.321,46	595.099,73	121.221,73	20,37%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	115.790.851,22	120.749.204,29	-4.958.353,07	-4,11%
BA0500	- da convenzione	114.171.524,30	119.395.537,46	-5.224.013,16	-4,38%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	-
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	1.619.326,92	1.353.666,83	265.660,09	19,63%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	46.874.114,58	41.242.195,64	5.631.918,94	13,66%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	3.650,00	5.700,00	-2.050,00	-35,96%
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	13.915.768,93	12.077.002,60	1.838.766,33	15,23%
BA0570	- da privato - Medici SUMA I	19.468.287,69	18.472.629,05	995.658,64	5,39%
BA0580	- da privato	12.536.088,81	9.891.297,05	2.644.791,76	26,74%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	0,00	0,00	-
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0,00	0,00	0,00	-
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	4.209.707,99	3.972.459,62	237.248,37	5,97%
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	8.326.380,82	5.918.837,43	2.407.543,39	40,68%
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	950.319,15	795.566,94	154.752,21	19,45%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	10.647.528,36	10.225.760,95	421.767,41	4,12%
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0,00	0,00	0,00	-
BA0680	- da privato (intraregionale)	7.032.016,70	6.763.592,48	268.424,22	3,97%
BA0690	- da privato (extraregionale)	3.615.511,66	3.462.168,47	153.343,19	4,43%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	12.671.498,63	15.360.864,65	-2.689.366,02	-17,51%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	-
BA0740	- da privato	12.671.498,63	15.360.864,65	-2.689.366,02	-17,51%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	10.482.714,78	9.937.238,39	545.476,39	5,49%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	-
BA0790	- da privato	10.482.714,78	9.937.238,39	545.476,39	5,49%

	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	103.412.991,43	82.702.490,47	20.710.500,96	25,04%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	62.676.627,54	42.694.836,81	19.981.790,73	46,80%
BA0840	- da privato	31.296.172,54	30.077.840,51	1.218.332,03	4,05%
BA0850	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati</i>	0,00	0,00	0,00	-
BA0860	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati</i>	0,00	0,00	0,00	-
BA0870	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private</i>	20.786.325,13	20.401.314,92	385.010,21	1,89%
BA0880	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati</i>	10.509.847,41	9.676.525,59	833.321,82	8,61%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	9.440.191,35	9.929.813,15	-489.621,80	-4,93%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	31.077.910,89	29.686.661,60	1.391.249,29	4,69%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	366.551,54	351.150,09	15.401,45	4,39%
BA0940	- da privato (intraregionale)	26.912.430,88	25.296.461,99	1.615.968,89	6,39%
BA0950	- da privato (extraregionale)	3.798.928,47	4.039.049,52	-240.121,05	-5,94%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	7.173.756,35	6.335.536,70	838.219,65	13,23%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	-
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	7.173.756,35	6.335.536,70	838.219,65	13,23%
BA1000	- da privato (intraregionale)	0,00	0,00	0,00	-
BA1010	- da privato (extraregionale)	0,00	0,00	0,00	-
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	764.079,68	428.903,73	335.175,95	78,15%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	-
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	764.079,68	428.903,73	335.175,95	78,15%
BA1070	- da privato	0,00	0,00	0,00	-
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00	-

I costi per acquisti di servizi sanitari relativi alla **medicina di base** (BA0410) e alla **farmaceutica** (BA0490) sono diminuiti rispettivamente di Euro 3.940.707,66 (pari al 3,81%) e di Euro 4.958.353,07 (pari al 4,11%). Quelli relativi all'**assistenza specialistica ambulatoriale** (BA0530) e all'**assistenza riabilitativa** (BA0640) hanno invece registrato un incremento rispettivamente pari ad Euro 5.631.918,94 (pari al 13,66%) ed Euro 421.767,41 (pari al 4,12%). I costi per l'**assistenza integrativa** (BA0700) hanno subito un decremento di Euro 2.689.366,02 (pari al 17,51%). I costi per l'**assistenza protesica** (BA0750) sono aumentati di Euro 545.476,39 (pari al 5,49%), e quelli relativi all' **assistenza ospedaliera** (BA0800) hanno subito un forte incremento, di Euro 20.710.500,96 (pari ad oltre il 25%).

La **psichiatria residenziale e semiresidenziale** (BA0900) ha subito un incremento di Euro 1.391.249,29 (pari al 4,69%) e anche il costo per **prestazioni di distribuzione farmaci File F** (BA0960) ha subito un aumento di Euro 838.219,65 (pari al 13,23%). Anche il costo relativo a **prestazioni termali in convenzione** (BA1030) ha subito un incremento di Euro 335.175,95 (pari al 78,15%).

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

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

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	14.209.544,95	13.290.717,69	918.827,26	7%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	-
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	1.155.212,08	763.723,02	391.489,06	51%
BA1130	- da privato	13.054.332,87	12.526.994,67	527.338,20	4%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	75.357.592,37	72.975.625,34	2.381.967,03	3%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	-
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0,00	0,00	0,00	-
BA1180	- da privato (intraregionale)	70.858.108,03	68.642.875,70	2.215.232,33	3%
BA1190	- da privato (extraregionale)	4.499.484,34	4.332.749,64	166.734,70	4%
	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	12.372.552,62	12.433.336,23	-60.783,61	0%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	26.357.141,96	24.844.102,15	1.513.039,81	6%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	1.340.590,49	1.711.375,37	-370.784,88	-22%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	145.249,15	13.121,75	132.127,40	>100%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	14.213.516,19	14.213.516,19	0,00	0%
BA1320	Contributo Legge 210/92	1.971.836,54	1.915.380,82	56.455,72	3%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	8.685.949,59	6.990.708,02	1.695.241,57	24%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	-

	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	23.582.218,93	25.785.815,90	-2.203.596,97	-9%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	-
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	485.405,86	650.863,59	-165.457,73	-25%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	22.959.845,66	24.934.385,99	-1.974.540,33	-8%
BA1390	<i>Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i>	6.565.989,49	6.321.210,32	244.779,17	4%
BA1400	<i>Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	1.356.089,86	1.421.992,53	-65.902,67	-5%
BA1410	<i>Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato</i>	47.569,07	343.278,87	-295.709,80	-86%
BA1420	<i>Indennità a personale universitario - area sanitaria</i>	7.707.317,38	7.841.837,84	-134.520,46	-2%
BA1430	<i>Lavoro interinale - area sanitaria</i>	1.572.801,73	3.154.791,20	-1.581.989,47	-50%
BA1440	<i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i>	5.710.078,13	5.851.275,23	-141.197,10	-2%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	136.967,41	200.566,32	-63.598,91	-32%
BA1460	<i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0,00	0,00	0,00	-
BA1470	<i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università</i>	136.967,41	200.566,32	-63.598,91	-32%
BA1480	<i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>	0,00	0,00	0,00	-
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	20.560.697,45	19.227.146,74	1.333.550,71	7%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	-
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	19.565,20	0,00	19.565,20	-
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	317.207,50	348.266,33	-31.058,83	-9%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	18.624.752,44	17.338.123,51	1.286.628,93	7%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	1.599.172,31	1.540.756,90	58.415,41	4%
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	13.536.821,68	20.142.099,69	-6.605.278,01	-33%
	TOTALE	185.976.569,96	188.698.843,74	-2.722.273,78	-1%

I costi per **Prestazioni di trasporto sanitario** (BA1090) risultano in aumento per Euro 918.827,26 (pari al 6,91%), così come i costi per **Prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria** (BA1140) presentano un incremento pari a 2.381.967,03 (3,26 %).

I costi di **Compartecipazione al personale per attività libero professionale** (BA1200) sono in decremento di Euro 60.783,61 (-0,49%) così come le **Consulenze collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio sanitarie** (BA1350), in diminuzione per Euro 2.203.596,97 (-8,55%).

I **Rimborsi, assegni e contributi sanitari** e gli **Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria** (BA1490) sono in aumento rispettivamente del 6,09% e del 6,94% (+1.513.039,81 e +1.333.550,71 Euro).

I costi **GSA per differenziale saldo mobilità interregionale** (BA1550), pari ad Euro 13.536.821,68, sono in riduzione rispetto al 2022, in quanto nell'anno 2023 le aziende sanitarie regionali hanno contabilizzato costi per mobilità extraregionale maggiori rispetto all'esercizio precedente e il delta contabilizzato dalla GSA si è ridotto.

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

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

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Differenza con budget	Importo liquidato/certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito	Importo delle note di credito	Importo pagato
ABC Life Studio medico associato Terni	033338	00775030554	Fisiokinesiterapia	2023	21.297,72	21.360,13	62,41	21.297,72	21.297,72			21.297,72
BIOSANA srl Terni	033335	00616900551	Fisiokinesiterapia	2023	63.409,45	63.409,45	-	63.409,45	63.409,45			63.409,45
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Chirurgia Ambulatoriale Extra-Regione	2023	31.119,82	31.119,82	0,00	31.119,82	31.119,82			31.119,82
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Chirurgia Ambulatoriale Residenti	2023	290.795,36	290.795,36	0,00	290.795,36	290.795,36			290.795,36
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Ecografia	2023	71.666,56	68.172,00	-3.494,56	71.666,56	71.666,56			71.666,56
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Fisiochinesiterapia	2023	101.782,60	104.384,00	2.601,40	101.782,60	101.782,60			101.782,60
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Radiologia	2023	8.886,72	9.778,00	891,28	8.886,72	8.886,72			8.886,72
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Ricoveri extra regione	2023	2.439.291,24	2.439.291,24	0,00	2.439.291,24	2.439.291,24			2.439.291,24
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Ricoveri residenti	2023	4.200.026,79	4.200.026,79	0,00	4.200.026,79	4.200.026,79			4.200.026,79
CASA DI CURA CLINICA LAMI *	039909	01517840540	Ecografia - PDT	2023	726,33	726,33	0,00	668,22	726,33			668,22
CASA DI CURA CLINICA LAMI Spa Perugia	100703 - 039909	01517840540	Degenza-Chirurg. Ambulatoriale	2023	1.298.678,79	5.508.352,00	4.209.673,21	1.298.678,79	1.298.678,79			1.298.678,79
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Cardiologia	2023	22.350,63	23.044,00	693,37	22.350,63	22.350,63			22.350,63
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Chirurgia Ambulatoriale Extra-Regione	2023	152.931,28	152.931,28	0,00	152.931,28	152.931,28			152.931,28
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Chirurgia Ambulatoriale Residenti	2023	1.448.678,66	1.448.678,66	0,00	1.448.678,66	1.448.678,66			1.448.678,66
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Ecografia	2023	49.375,47	51.856,00	2.480,53	49.375,47	49.375,47			49.375,47
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Elettromiografia	2023	7.044,73	7.334,00	289,27	7.044,73	7.044,73			7.044,73
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Radiologia	2023	11.499,24	13.688,00	2.188,76	11.499,24	11.499,24			11.499,24
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Ricoveri extra regione	2023	2.507.778,12	2.507.778,12	0,00	2.507.778,12	2.507.778,12			2.507.778,12
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Ricoveri residenti	2023	3.998.140,08	3.998.140,08	0,00	3.998.140,08	3.998.140,08			3.998.140,08
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Rmn	2023	147.822,84	146.666,00	-1.156,84	147.822,84	147.822,84			147.822,84
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Tac	2023	119.816,77	117.332,00	-2.484,77	119.816,77	119.816,77			119.816,77
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Tac extra regione	2023	0,00	880,00	880,00	0,00	0,00			0,00
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Visita Fisiatrica	2023	372,40	1.466,00	1.093,60	372,40	372,40			372,40
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Visita Ortopedica	2023	5.479,76	9.778,00	4.298,24	5.479,76	5.479,76			5.479,76
CASA DI CURA LIOTTI spa *	039908	01678940543	Diagnostica per immagini/Gastroent. - PDT	2023	244.442,72	244.442,72	0,00	214.332,18	244.442,72			214.332,18
CASA DI CURA VILLA AURORA Spa Perugia	100704 - 039908	01678940543	Degenza - Chirurgia Ambulatoriale	2023	1.440.104,61	6.080.069,00	4.639.964,39	1.440.104,61	1.440.104,61			1.440.104,61
CASA DI CURA VILLA AURORA \$	052401	03301860544	Chirurgia Ambulatoriale Residenti	2023	31.374,63	31.374,63	0,00	31.374,63	31.374,63			31.374,63
CASA DI CURA VILLA AURORA \$	052401	03301860544	Ricoveri residenti	2023	683.224,00	683.224,00	0,00	683.224,00	683.224,00			683.224,00
CASA DI CURA VILLA AURORA Spa Foligno	100705 - 052401	00201490547	Degenza-Chirurgia Ambulatoriale	2023	1.003.413,53	1.006.160,93	2.747,40	1.003.413,53	1.003.413,53			1.003.413,53
CASA DI CURA VILLA AURORA Spa Foligno	100705 - 052401	00201490547	Degenza-Chirurgia Amb. Extraregione	2023	1.048.341,49	1.048.811,44	469,95	1.048.341,49	1.048.341,49			1.048.341,49
CASA DI CURA VILLA FIORITA	039910	00494160542	Chirurgia Ambulatoriale Extra-Regione	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
CASA DI CURA VILLA FIORITA	039910	00494160542	Chirurgia Ambulatoriale Residenti	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
CASA DI CURA VILLA FIORITA	039910	00494160542	Fisiochinesiterapia	2023	72.465,20	72.465,20	0,00	72.465,20	72.465,20			72.465,20
CASA DI CURA VILLA FIORITA	039910	00494160542	Ricoveri extra regione	2023	1.352.976,26	1.352.976,26	0,00	1.352.976,26	1.352.976,26			1.352.976,26
CASA DI CURA VILLA FIORITA	039910	00494160542	Ricoveri residenti	2023	1.858.273,67	1.858.273,67	0,00	1.858.273,67	1.858.273,67			1.858.273,67
CASA DI CURA VILLA FIORITA	039910	00494160542	Visita Ortopedica	2023	3.436,80	3.436,80	0,00	3.436,80	3.436,80			3.436,80
CASA DI CURA VILLA FIORITA *	039910	00494160542	Diagnostica per immagini - PDT	2023	23.625,18	23.625,18	0,00	20.517,92	23.625,18			20.517,92
CASA DI CURA VILLA FIORITA Srl Perugia	100701 - 039910	00494160542	Degenza-Chirurgia Ambulatoriale	2023	699.063,05	1.682.007,00	982.943,95	699.063,05	699.063,05			699.063,05
Centro Attività Motorie Tre Srl Terni	033336	01382740551	Fisiokinesiterapia	2023	36.196,04	36.213,53	17,49	36.196,04	36.196,04			36.196,04
Centro Attività Motorie Tre Srl Terni	033336	01382740551	Diagnostica per Immagini	2023	102.011,05	162.533,34	60.522,29	102.011,05	102.011,05			102.011,05
CENTRO CHIROTERRAPICO UMBRO s.r.l.	039920	00280190547	Fisiochinesiterapia	2023	83.330,00	83.330,00	0,00	83.330,00	83.330,00			83.330,00
Centro di Fisiokinesiterapia di Lausi E. & C. s.a.s. Terni *	033339	01271350553	Fisiokinesiterapia	2023	19.841,93	19.841,93	-	19.841,93	19.841,93			19.841,93
CENTRO MEDICO CAIROLI *	028806	03144200544	Diagnostica per immagini - PDT	2023	197.347,62	197.347,62	0,00	175.169,46	197.347,62			175.169,46
Centro Medico LA QUINTANA srl Foligno	053101	13754451006	Diagnostica per Immagini	2023	762.357,62	781.628,32	19.270,70	762.357,62	762.357,62			762.357,62
CENTRO MEDICO SPAZIO SALUTE s.r.l.	039947	02644400547	Cardiologia	2023	42.910,97	42.532,00	-378,97	42.910,97	42.910,97			42.910,97
CENTRO MEDICO SPAZIO SALUTE s.r.l.	039947	02644400547	Fisiochinesiterapia	2023	57.937,31	66.120,00	8.182,69	57.937,31	57.937,31			57.937,31
CENTRO MEDICO SPAZIO SALUTE s.r.l.	039947	02644400547	Visita Ortopedica	2023	4.748,80	2.934,00	-1.814,80	4.748,80	4.748,80			4.748,80
CENTRO MEDICO SPAZIO SALUTE s.r.l. *	039947	02644400547	Ecografia/Occlusistica - PDT	2023	7.513,29	7.513,29	0,00	6.406,76	7.513,29			6.406,76
CENTRO MEDICO SPOLETO srl	081500	03250020546	Diagnostica per Immagini	2023	47.788,65	56.335,94	8.547,29	47.788,65	47.788,65			47.788,65

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Differenza con budget	Importo liquidato/certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito	Importo delle note di credito	Importo pagato
CHIROFISIOGEN CENTER s.r.l.	039923	00729430546	Ecografia	2023	107.544,20	145.484,00	37.939,80	107.544,20	107.544,20			107.544,20
CHIROFISIOGEN CENTER s.r.l.	039924	01206930545	Fisiochinesiterapia	2023	3.777,07	82.510,00	78.732,93	3.777,07	3.777,07			3.777,07
CHIROFISIOGEN CENTER s.r.l.	039923	00729430546	Mammografia	2023	20.009,41	19.556,00	-453,41	20.009,41	20.009,41			20.009,41
CHIROFISIOGEN CENTER s.r.l.	039923	00729430546	Radiologia	2023	9.707,30	9.778,00	70,70	9.707,30	9.707,30			9.707,30
CHIROFISIOGEN CENTER s.r.l.	039923	00729430546	Rmn / Tac	2023	1.894.779,46	1.769.544,00	-125.235,46	1.894.779,46	1.894.779,46			1.894.779,46
CHIROFISIOGEN CENTER s.r.l.	039923	00729430546	Rmn / Tac extra regione	2023	32.120,57	41.066,00	8.945,43	32.120,57	32.120,57			32.120,57
CHIROFISIOGEN CENTER s.r.l. *	039923	00729430546	Diagnostica per immagini - PDT	2023	373.940,85	373.940,85	0,00	328.440,51	373.940,85			328.440,51
CIDAT srl Terni	030184 - 033334	00574680559	Fisiokinesiterapia	2023	55.993,16	56.035,17	42,01	55.993,16	55.993,16			55.993,16
CIDAT srl Terni - Orvieto	030184 - 033334 - 101101	00574680559	Diagnostica per Immagini	2023	649.280,43	903.381,62	254.101,19	649.280,43	649.280,43			649.280,43
COMEDICA srl	124001	01560980557	Diagnostica per Immagini	2023	137.106,69	142.404,76	5.298,07	137.106,69	137.106,69			137.106,69
FISIOCENTER snc Orvieto	033346	00613970557	Fisiokinesiterapia	2023	34.538,28	34.538,28	-	34.538,28	34.538,28			34.538,28
FISIOMEDICA S.r.l.s. Giano dell'Umbria	085301	03398280549	Diagnostica per Immagini	2023	38.436,93	84.369,37	45.932,44	38.436,93	38.436,93			38.436,93
FISIONATURAL CENTER	069936	02557710544	Fisiochinesiterapia	2023	33.238,00	33.238,00	0,00	33.238,00	33.238,00			33.238,00
FLEXORLAB *	039980	03442440545	Ecografia/Neurologia - PDT	2023	9.210,86	9.210,86	0,00	8.140,91	9.210,86			8.140,91
FLEXORLAB S.r.l.	039980	03442440545	Ossigenoterapia	2023	48.854,36	48.888,00	33,64	48.854,36	48.854,36			48.854,36
ISTITUTO CLINICO PORTA SOLE	039911	00455310540	Chirurgia Ambulatoriale Extra-Regione	2023	648.392,45	648.392,45	0,00	648.392,45	648.392,45			648.392,45
ISTITUTO CLINICO PORTA SOLE	039911	00455310540	Chirurgia Ambulatoriale Residenti	2023	1.127.997,45	1.127.997,45	0,00	1.127.997,45	1.127.997,45			1.127.997,45
ISTITUTO CLINICO PORTA SOLE	039911	00455310540	Ecografia	2023	26.013,92	30.000,00	3.986,08	26.013,92	26.013,92			26.013,92
ISTITUTO CLINICO PORTA SOLE	039911	00455310540	Radiologia	2023	27.725,71	30.000,00	2.274,29	27.725,71	27.725,71			27.725,71
ISTITUTO CLINICO PORTA SOLE	039911	00455310540	Ricoveri extra regione	2023	2.114.520,00	2.114.520,00	0,00	2.114.520,00	2.114.520,00			2.114.520,00
ISTITUTO CLINICO PORTA SOLE	039911	00455310540	Ricoveri residenti	2023	4.670.264,25	4.670.264,25	0,00	4.670.264,25	4.670.264,25			4.670.264,25
ISTITUTO CLINICO PORTA SOLE *	039911	00455310540	Diagnostica per immagini/Occlusiva - PDT	2023	12.735,82	12.735,82	0,00	11.716,95	12.735,82			11.716,95
ISTITUTO CLINICO PORTA SOLE Srl Perugia	100702 - 039911	00455310540	Degenza-Chirurgia Ambulatoriale	2023	1.288.728,85	6.644.737,00	5.356.008,15	1.288.728,85	1.288.728,85			1.288.728,85
ISTITUTO CLINICO TIBERINO	018803	02309070544	Ricoveri ed altre prestazioni	2023	10.509.849,41	10.500.000,00	-9.849,41	10.509.849,41	10.509.849,41			10.509.849,41
Jacaroni Centro Diagnostico srl Terni	123700	01296810557	Diagnostica per Immagini	2023	487.270,25	663.122,06	175.851,81	487.270,25	487.270,25			487.270,25
Medicenter Group srl Terni	123500	04816131009	Diagnostica per Immagini	2023	516.550,23	539.889,47	23.339,24	516.550,23	516.550,23			516.550,23
Medicenter Group srl Terni - Cataratta	123500	04816131009	Cataratta	2023	48.901,80	50.000,00	1.098,20	48.901,80	48.901,80			48.901,80
PERUGIA CHECK UP	038810	01604590545	Cardiologia	2023	14.844,04	19.556,00	4.711,96	14.844,04	14.844,04			14.844,04
PERUGIA CHECK UP	038810	01604590545	Ecocolor Doppler Carotideo	2023	11.671,30	9.778,00	-1.893,30	11.671,30	11.671,30			11.671,30
PERUGIA CHECK UP	038810	01604590545	Visita Urologica	2023	2.253,28	2.932,00	678,72	2.253,28	2.253,28			2.253,28
PERUGIA CHECK-UP *	038810	01604590545	Diagnostica per immagini/Gastroent. - PDT	2023	11.419,76	11.419,76	0,00	9.999,12	11.419,76			9.999,12
POLIAMBULATORIO CAPOCCHI	039912	00442440541	Elettromiografia	2023	43.465,45	44.586,00	1.120,55	43.465,45	43.465,45			43.465,45
POLIAMBULATORIO CAPOCCHI *	039912	00442440541	Neurologia - PDT	2023	2.745,59	2.745,59	0,00	2.525,94	2.745,59			2.525,94
PROTOS *	039930	00780350542	Diagnostica per immagini - PDT	2023	371.162,20	371.162,20	0,00	324.766,15	371.162,20			324.766,15
PROTOS SRL	039930	00780350542	Ecografia	2023	31.630,82	34.222,00	2.591,18	31.630,82	31.630,82			31.630,82
PROTOS SRL	039930	00780350542	Radiologia	2023	8.879,96	9.778,00	898,04	8.879,96	8.879,96			8.879,96
PROTOS SRL	039930	00780350542	Rmn / Tac	2023	1.037.269,68	1.018.600,00	-18.669,68	1.037.269,68	1.037.269,68			1.037.269,68
PROTOS SRL	039930	00780350542	Rmn / Tac extra regione	2023	63.039,27	78.222,00	15.182,73	63.039,27	63.039,27			63.039,27
SALVATI DIAGNOSTICA SRL **	202989	01560980557	Diagnostica per Immagini	2023	2.314,86	22.091,92	19.777,06	2.314,86	2.314,86			2.314,86
Servizi Sanitari srl Terni	033333	00636640559	Fisiokinesiterapia	2023	39.629,38	39.672,28	42,90	39.629,38	39.629,38			39.629,38
Servizi Sanitari srl Terni	033333	00636640559	Diagnostica per Immagini	2023	653.357,94	790.507,65	137.149,71	653.357,94	653.357,94			653.357,94
Soc. ERREMEDICA Snc Terni	033337	00655180552	Fisiokinesiterapia	2023	29.088,55	29.088,55	-	29.088,55	29.088,55			29.088,55
STUDIO FISIOTERAPICO FISIOGAMA snc	039944	02649000540	Fisiochinesiterapia	2023	90.790,05	90.908,00	117,95	90.790,05	90.790,05			90.790,05
STUDIO FISIOTERAPICO FISIOGAMA snc *	039944	02649000540	Ecografia - PDT	2023	6.796,39	6.796,39	0,00	5.924,23	6.796,39			5.924,23
STUDIO RADIOLOGICO MILANI	039917	00645030545	Ecografia	2023	8.108,55	8.108,55	0,00	8.108,55	8.108,55			8.108,55
STUDIO RADIOLOGICO MILANI	039917	00645030545	Radiologia	2023	3.392,75	3.392,75	0,00	3.392,75	3.392,75			3.392,75
ZENIT srl Amelia	033345	00819080565	Fisiokinesiterapia	2023	36.120,56	36.120,56	-	36.120,56	36.120,56			36.120,56

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?	SI	Le aziende ospedaliere regionali registrano un trend in diminuzione degli acquisti di servizi sanitari. Le aziende sanitarie, invece, contabilizzano un incremento, in riferimento al quale l'azienda ASL Umbria 2, evidenzia che, a fronte di diminuzioni per la Medicina di base e per la Farmaceutica, si è registrato un incremento considerevole della mobilità extraregionale, sia per assistenza ospedaliera che specialistica.

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato.

AS02 – SI	<p>Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione.</p> <p>CASE DI CURA</p> <p>Con DGR n. 1516 del 20/12/2018 la Regione Umbria ha emanato le "Linee guida per la stipula degli accordi contrattuali tra le strutture erogatrici pubbliche e tra le Aziende USL e le strutture private che intrattengono rapporti con il Servizio Sanitario Regionale per il periodo 2019-2021 e definizione dei volumi finanziari massimi per gli anni 2018- 2019", confermando il libero accesso dei cittadini umbri nelle strutture del territorio regionale di cui alla DGR n. 857/2017.</p> <p>Con successiva DGR n. 214 del 25.02.2019 la Regione Umbria ha definito le linee attuative della D.G.R. n. 1516/2018.</p> <p>Con DGR n. 98 del 1.02.2023 recante "Accordi contrattuali tra le strutture erogatrici pubbliche e tra le Aziende USL e le strutture private che intrattengono rapporti con il Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2023", la Regione Umbria ha, tra l'altro, disposto che le Aziende Sanitarie "potranno prorogare i contratti in essere avendo cura di non superare il 70% del budget complessivo, comunque ripartito per dodicesimi, dando mandato alla Direzione Regionale Salute e Welfare di rivedere, entro febbraio 2023, la programmazione finalizzata a soddisfare le necessità complementari al pubblico".</p> <p>Con DGR n.184 del 22.02.2023 recante "Linee guida per la stipula degli accordi contrattuali tra le strutture erogatrici pubbliche e tra le Aziende USL e le strutture private che intrattengono i rapporti con il Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2023", la Regione Umbria ha, tra l'altro, definito, alle tabelle n.1 e n.2 riportate nel medesimo provvedimento i volumi finanziari massimi da riconoscere alle Case di cura ed agli erogatori pubblici per l'anno 2023 per mobilità intraregionale, mentre ha stabilito che, per quanto concerne i volumi massimi per le prestazioni di specialistica ambulatoriale da privato accreditato, le Aziende Territoriali avrebbero dovuto fa riferimento al consuntivato anno 2022.</p> <p>Per l'anno 2023 sono state, quindi, applicate le Linee guida di cui alla D.G.R. n. 98/2023 e alla D.G.R. n. 184/2023 sopra richiamate.</p> <p>In particolare, per ogni Casa di Cura la Regione Umbria ha definito un unico volume finanziario massimo per tutti i suoi residenti, senza distinzione di Azienda USL di provenienza. L'Azienda USL sul cui territorio insiste la Casa di Cura ha provveduto alla gestione del relativo accordo contrattuale, nel rispetto del volume finanziario regionale, per tutti i pazienti della Regione Umbria.</p>
-----------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	<p>In attuazione delle Deliberazioni di Giunta Regionale sopra richiamate, con Delibera del Direttore Generale n. 1593 del 12/09/2023, l'Azienda USL Umbria n. 2 ha, pertanto, provveduto alla proroga per l'anno 2023 dell'accordo contrattuale stipulato per gli anni 2020, 2021 e 2022 con la Casa di Cura VILLA AURORA Srl di Foligno, ubicata nel territorio di propria competenza, in favore dei pazienti residenti nella Regione Umbria e dei residenti extraregione (Delibera del Commissario Straordinario n. 531 del 12/05/2020).</p> <p>Con successiva nota prot.203999 del 29/09/2023 la Casa di Cura Villa Aurora è stata autorizzata a continuare a garantire l'erogazione delle prestazioni in conformità alle previsioni economiche e normative stabilite per l'anno 2022, fino al 31/12/2023, al fine di non interrompere il servizio reso complementare ai Livelli Essenziali di Assistenza.</p> <p>Ha anche provveduto alla liquidazione per l'anno 2023, in nome e per conto dell'Azienda USL Umbria n. 1, delle prestazioni rese dalla Casa di Cura in favore dei pazienti residenti nel territorio di competenza della stessa Azienda (inserendo i relativi costi nel giroconto).</p> <p>L'Azienda USL Umbria n. 1, effettuati i controlli di competenza, ha provveduto, quindi, al rimborso delle liquidazioni effettuate dalla AUSL Umbria n. 2 "in nome e per conto dell'Azienda USL Umbria n. 1", per le prestazioni erogate dalla Casa di Cura Villa Aurora in favore dei residenti dell'AUSL Umbria n. 1.</p> <p>Analogamente l'Azienda USL Umbria n. 1 ha provveduto alla proroga degli accordi contrattuali con le Case di Cura di Perugia (Liotti, Istituto Clinico "Porta Sole", Clinica Lami, Villa Fiorita) in favore dei pazienti residenti nella Regione Umbria e dei residenti extraregione.</p> <p>Ha anche provveduto alla liquidazione, in nome e per conto dell'Azienda USL Umbria n. 2, delle prestazioni rese dalle quattro Case di Cura in favore dei pazienti residenti nel territorio di competenza della stessa Azienda.</p> <p>L'Azienda USL Umbria n. 2, effettuati i controlli di competenza, ha provveduto, quindi, al rimborso delle liquidazioni effettuate dalla AUSL Umbria n. 1 "in nome e per conto dell'Azienda USL Umbria n. 2", per le prestazioni (di degenza e di chirurgia ambulatoriale) erogate nell'anno 2023 dalle Case di Cura Liotti, Istituto Clinico "Porta Sole", Clinica Lami, Villa Fiorita in favore dei residenti dell'AUSL Umbria n. 2.</p> <p>Si precisa che le liquidazioni relative alle Case di Cura sono state effettuate salvo conguaglio positivo o negativo, anche in considerazione degli esiti dei controlli sui ricoveri potenzialmente inappropriati (compresi gli EDIT) in corso di definizione.</p>
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

<p>AS03 – SI</p>	<p>Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie.</p> <p>Le Aziende USL 1 e USL 2 hanno indicato i soggetti, l'oggetto e l'importo delle collaborazioni attivate mentre l'azienda Ospedaliera di Terni ha fornito un dettaglio dei costi netti a carico dell'azienda e dei finanziamenti di terzi; per tali dati si rinvia alle singole note integrative delle aziende.</p>
-------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

L'importo complessivo riferito all'**Acquisto di servizi sanitari** (BA0400) di Euro 624.440.581,04 risulta in incremento del 2,56% rispetto alla precedente annualità.

Il delta di Euro 15.563.608,06 è tuttavia attribuibile all'aumento dei costi relativi alla mobilità extraregionale, esposti per complessivi Euro 101.557.914,64 per la quadratura con la matrice ministeriale per il 2023 (che riportava invece per il 2022 Euro 84.390.869,11).

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	169.930.809,02	189.369.109,72	- 19.438.300,70	- 10,26%
BA1580	Lavanderia	15.781.051,16	14.717.963,83	1.063.087,33	7,22%
BA1590	Pulizia	27.856.414,81	27.367.710,43	488.704,38	1,79%
BA1600	Mensa	10.276.650,55	9.844.804,41	431.846,14	4,39%
BA1610	Riscaldamento	22.692.400,84	30.283.259,46	- 7.590.858,62	-25,07%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	5.020.801,40	6.796.213,84	- 1.775.412,44	-26,12%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	2.951.546,30	3.442.077,54	- 490.531,24	-14,25%
BA1640	Smaltimento rifiuti	9.768.100,57	9.495.999,44	272.101,13	2,87%
BA1650	Utenze telefoniche	2.341.163,62	2.330.073,08	11.090,54	0,48%
BA1660	Utenze elettricità	16.928.510,15	27.891.532,87	- 10.963.022,72	-39,31%
BA1670	Altre utenze	5.274.552,82	7.229.758,04	- 1.955.205,22	-27,04%
BA1680	Premi di assicurazione	1.985.560,80	2.097.259,04	- 111.698,24	-5,33%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	6.067.579,90	5.381.026,20	686.553,70	12,76%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	42.986.476,10	42.491.431,54	495.044,56	1,17%
	Spese di pubblicità	130.711,17	71.822,53	58.888,64	81,99%
	Spese postali	364.054,47	853.205,76	- 489.151,29	-57,33%
	Spese condominiali e Vigilanza	494.828,25	900.648,18	- 405.819,93	-45,06%
	Facchinaggio	-	105.948,39	- 105.948,39	-100,00%
	Spese legali	513.816,35	334.188,21	179.628,14	53,75%
	Abbonamenti, riviste e libri	108.944,52	236.270,23	- 127.325,71	-53,89%
	Altre spese generali e amministrative	808.009,00	598.220,86	209.788,14	35,07%
	Ossigenoterapia domiciliarire	-	1.648.033,95	- 1.648.033,95	-100,00%
	Gestione magazzino farmaceutico ed economale	-	1.007.713,10	- 1.007.713,10	-100,00%
	Oneri personale Comitato Etico	116.911,19	76.655,95	40.255,24	52,51%
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)	18.316,92	25.829,08	- 7.512,16	-29,08%
	Servizi di Tesoreria	70.844,13	798.882,42	- 728.038,29	-91,13%
	Costi diretti intramoenia - Altre spese generali ed amministrative	16.858,84	15.045,65	1.813,19	12,05%
	Costi generali intramoenia- Contratto CUP	163.623,76	138.468,47	25.155,29	18,17%
	Servizi prenotazione riscossione CUP - Numero unico sanità Nus e vari da Puntozero scari	-	6.538.544,76	- 6.538.544,76	-100,00%
	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	27.741.247,59	29.174.672,09	- 1.433.424,50	-4,91%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANTARIE	2.168.599,86	2.966.791,79	- 798.191,93	-26,90%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	953.046,97	693.687,95	259.359,02	37,39%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.195.043,46	2.137.655,10	- 942.611,64	-44,10%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	268.472,73	225.164,74	43.307,99	19,23%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	-
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	295.484,72	318.526,55	- 23.041,83	-7,23%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	172.191,83	1.083.101,44	- 910.909,61	-84,10%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	458.894,18	510.862,37	- 51.968,19	-10,17%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	20.509,43	135.448,74	- 114.939,31	-84,86%
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	20.509,43	106.448,74	- 85.939,31	-80,73%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	29.000,00	- 29.000,00	-100,00%
	FORMAZIONE	1.367.302,77	1.561.723,56	- 194.420,79	-12,45%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	1.007.926,42	977.774,75	30.151,67	3,08%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	359.376,35	583.948,81	- 224.572,46	-38,46%
	TOTALE	173.466.711,65	193.897.625,07	- 20.430.913,42	-10,54%

Il totale dei costi per **Acquisti di servizi non sanitari (BA1560)** ammonta ad Euro 173.466.711,65, con un decremento rispetto all'anno precedente del 10,54%.

L'importo complessivo sopra riportato è composto prevalentemente dalla voce **Servizi non sanitari** (BA1570) comprensiva a titolo esemplificativo da costi per lavanderia, mensa degenti, servizio di pulizie, riscaldamento, utenze, smaltimento rifiuti, altri servizi non sanitari da privato, ed esposta per complessivi Euro 169.930.809,02, in riduzione di Euro 19.438.300,70 (pari al 10,26%) rispetto al 2022.

Tale decremento è imputabile prevalentemente alla riduzione dei costi per riscaldamento, utenze elettricità ed altre utenze, che nel 2022 avevano fatto registrare uno straordinario incremento a causa dell'aumento a livello globale dei costi per le materie prime.

Le altre voci sono rappresentate da **Consulenze, collaborazioni, interinale altre prestazioni di lavoro non sanitarie** (BA1750) per complessivi Euro 2.168.599,86, con un decremento di Euro 798.191,93 (pari al 26,90%) e da costi di **Formazione esternalizzata e non** (BA1880) per Euro 1.367.302,77, anch'essa in riduzione di Euro 194.420,79 (pari al 12,45%).

Altre informazioni relative agli acquisti di servizi non sanitari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	La voce in esame registra un decremento determinato dalla riduzione dei costi energetici, in particolare riscaldamento ed elettricità. Si rinvia a quanto illustrato nel paragrafo precedente.

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

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

Tab. 63– Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	12.680.555,98	11.699.235,99	981.319,99	8,39%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.368.237,54	2.398.265,04	969.972,50	40,44%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	21.142.326,62	21.281.390,23	-139.063,61	-0,65%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	55.181,57	1.677,50	53.504,07	>100%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	839.137,89	748.759,73	90.378,16	12,07%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	8.044.371,30	7.602.409,39	441.961,91	5,81%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	-
	TOTALE	46.129.810,90	43.731.737,88	2.398.073,02	5,48%

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

Le manutenzioni ordinarie riguardano attività di riparazione necessarie a mantenere l'efficienza del cespite e rappresentano spese di natura corrente; le manutenzioni incrementative o straordinarie comportano un miglioramento sostanziale e misurabile delle caratteristiche del cespite suscettibile di migliorarne la capacità, la produttività ovvero di prolungarne la vita utile. Gli interventi di manutenzione sono classificati all'interno dell'una o dell'altra categoria a seguito di analitica valutazione tecnica da parte della competente Direzione.

In particolare:

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

Altre informazioni relative a manutenzioni e riparazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	La voce in esame risulta in lieve incremento rispetto all'esercizio precedente (+ 5,48%). Sono percentualmente rilevanti gli aumenti delle voci relative a impianti e macchinari, mobili e arredi e automezzi.

Le spese di **Manutenzione e riparazione** (BA1910) ammontano complessivamente ad Euro 46.129.810,90, in aumento rispetto al 2022 di Euro 2.398.073,02 (+5,48%).

Le voci che presentano i principali aumenti sono **Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze** (BA1920) di Euro 12.680.555,98 con un incremento di Euro 981.319,99 (+8,39%), **Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari** (BA1930) di Euro 3.368.237,54 con un incremento di Euro 969.972,50 (+40,44%), **Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi** (BA1950) di Euro 55.181.57 con un incremento di Euro 53.504,07 (superiore al 100%) e **Manutenzione e riparazione agli automezzi** (BA1960) che presenta una spesa di Euro 839.137,89 in aumento rispetto al precedente anno per Euro 90.378,16 (+12,07%).

L'unica voce sostanzialmente stabile rispetto all'anno precedente è quella relativa a **Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche** (BA1940) espese per Euro 21.142.326,62 con un decremento di Euro 139.063,61 (-0,65%).

Tab. 64 – Dettaglio 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	15.781.051	0	11.076.109	0,00%
BA1590	Pulizia	27.856.415	0	20.618.131	0,00%
BA1600	Mensa	10.276.651	0	6.621.664	0,00%
BA1610	Riscaldamento	22.692.401	8.292.903	5.520.069	36,54%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	5.020.801	0	2.853.769	0,00%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	2.951.546	0	2.170.784	0,00%
BA1640	Smaltimento rifiuti	9.768.101	0	8.318.625	0,00%
BA1650	Utenze telefoniche	2.341.164	0	1.337.407	0,00%
BA1660	Utenze elettricità	16.928.510	1.050.978	9.323.237	6,21%
BA1670	Altre utenze	5.274.553	0	4.738.821	0,00%
BA1680	Premi di assicurazione	1.985.561	0	1.459.561	0,00%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	6.067.580	0	6.067.580	0,00%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	42.986.476	0	30.548.166	0,00%
	Spese di rappresentanza	0	0	0	-
	Spese di pubblicità	175.983	0	175.983	0,00%
	Spese postali	364.054	0	364.054	0,00%
	Quote per spese condominiali e vigilanza	494.828	0	494.828	0,00%
	Spese legali	513.816	0	513.816	0,00%
	Abbonamenti, riviste e libri	108.945	0	108.945	0,00%
	Altre spese generali e amministrative	808.009	0	808.009	0,00%
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)	18.317	0	18.317	0,00%
	Servizi di Tesoreria	25.573	0	25.573	0,00%
	Oneri personale Comitato Etico	116.911	0	116.911	0,00%
	Altre spese di funzionamento Comitato Etico	0	0	0	-
	Costi diretti intramoenia - Altre spese generali ed amministrative	16.859	0	16.859	0,00%
	Costi generali intramoenia- Contratto CUP	163.624	0	163.624	0,00%
	Facchinaggio	0	0	0	-
	servizi prenotazione riscossione CUP - Numero unico sanità Nus e vari da partecipata Puntozero scarl	0	0	0	-
	Ossigenoterapia domicialire	0	0	0	-
	Gestione magazzino farmaceutico ed economale	0	0	0	-
	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	40.179.558	0	27.741.248	0,00%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	1.007.926	0	910.681	0,00%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	359.376	0	318.499	0,00%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	46.129.811	18.014.269	17.920.952	39,05%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	12.680.556	6.141.271	720.363	48,43%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.368.238	241.721	3.126.516	7,18%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	21.142.327	11.631.277	7.452.554	55,01%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	55.182	0	55.182	0,00%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	839.138	0	456.153	0,00%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	8.044.371	0	6.110.184	0,00%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	-
	TOTALE	217.427.923	27.358.151	129.804.055	12,58%

Tab. 65– Dettaglio canoni di leasing

DETTAGLIO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere
Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:			640.075,04		163.990,42	90.316,67
Locazione operativa di n. 13 sistemi di eliminacode per strutture varie (AOPG)	2412/2018 508/2019	01/07/2019	208.858,63	30/06/2023	26.108,24	-
Locazione operativa di n. 3 sistemi di eliminacode per le s.c. gastroenterologia, anesthesiologia, chirurgia (AOPG)	137/2019 745/2019	16/09/2019	41.724,00	15/09/2023	7.388,56	-
Aggiornamento e servizio di manutenzione monodose e posta pneumatica (AOTR)	568/2017	01/07/2017	29.768,00	31/12/2023	29.278,72	-
Coloratore per laboratorio (AOTR)	342/2019	02/06/2019	86.537,04	31/05/2024	17.307,41	7.212,00
Attrezzature sanitarie S.C. Anatomia Patologica (AOTR)	741/2019	01/02/2020	16.368,33	11/02/2023	4.269,99	
Locazione trapani (AOTR)	185/2023	23/05/2023	53.680,00	16/05/2025	17.893,30	35.786,66
Automezzi (AOTR)	74088/23	16/05/2022	27.913,60	15/05/2027	3.458,70	21.119,19
Fotocopiatrici multifunzioni (AOTR)	338/2018 e altre	01/06/2018	175.225,44	31/05/2024	58.285,50	26.198,82
Leasing finanziari finanziati dalla Regione:			-		-	-
			-		-	-

La tabella 65 espone il totale della voce “Leasing finanziari” (Euro 163.990,42) e presenta una differenza rispetto alla voce del consolidato (BA2040) “Canoni di leasing” (Euro 629.408,96), pari ad Euro 465.418,54 riferibile a canoni di “Leasing operativo” dell’Azienda ASL Umbria 1.

21. Costi del personale

In relazione all'analisi dei costi per il personale riferiti all'anno 2023, si rileva un andamento sostanzialmente costante rispetto all'anno 2022 (si verifica un incremento dello 0,50%). Occorre tuttavia sottolineare che detta dinamica è influenzata da un lato dalla riduzione del numero delle unità di personale complessivamente impiegato (circa 100) e dall'altro da un leggero aumento del costo unitario, determinato dall'incidenza dei costi per l'emolumento accessorio una tantum (art. 1, comma 330 L. 197/2022) e l'incremento del trattamento accessorio della Dirigenza Area sanità di cui all'art. 75.

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	558.649.241,64	553.993.228,72	4.656.012,92	0,84%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	252.822.716,10	250.301.569,65	2.521.146,45	1,01%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	232.376.742,37	230.275.059,47	2.101.682,90	0,91%
<i>BA2120</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	222.239.989,22	218.626.181,59	3.613.807,63	1,65%
	Voci di costo a carattere stipendiale	126.972.303,95	130.863.681,90	-3.891.377,95	-2,97%
	Retribuzione di posizione	31.260.936,63	26.490.433,72	4.770.502,91	18,01%
	Indennità di risultato	4.749.288,74	3.965.433,73	783.855,01	19,77%
	Altro trattamento accessorio	9.642.078,90	8.671.355,99	970.722,91	11,19%
	Oneri sociali su retribuzione	49.516.062,01	48.590.896,91	925.165,10	1,90%
	Altri oneri per il personale	99.318,99	44.379,34	54.939,65	>100%
<i>BA2130</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	9.810.144,14	11.621.022,27	-1.810.878,13	-15,58%
	Voci di costo a carattere stipendiale	5.729.114,55	7.298.391,90	-1.569.277,35	-21,50%
	Retribuzione di posizione	1.104.633,51	940.000,84	164.632,67	17,51%
	Indennità di risultato	112.000,47	154.257,78	-42.257,31	-27,39%
	Altro trattamento accessorio	526.777,37	531.638,84	-4.861,47	-0,91%
	Oneri sociali su retribuzione	2.337.618,24	2.696.732,91	-359.114,67	-13,32%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2140</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	326.609,01	27.855,61	298.753,40	>100%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	20.445.973,73	20.026.510,18	419.463,55	2,09%
<i>BA2160</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indet.</i>	18.354.224,05	18.605.800,52	-251.576,47	-1,35%
	Voci di costo a carattere stipendiale	10.903.395,61	11.025.783,45	-122.387,84	-1,11%
	Retribuzione di posizione	2.142.270,74	2.076.609,76	65.660,98	3,16%
	Indennità di risultato	994.321,84	828.979,24	165.342,60	19,95%
	Altro trattamento accessorio	348.677,77	457.509,64	-108.831,87	-23,79%
	Oneri sociali su retribuzione	3.948.633,34	4.144.530,97	-195.897,63	-4,73%
	Altri oneri per il personale	16.924,75	72.387,46	-55.462,71	-76,62%
<i>BA2170</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	2.091.749,68	1.420.709,66	671.040,02	47,23%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.534.567,52	1.039.440,83	495.126,69	47,63%
	Retribuzione di posizione	27.111,58	7.016,74	20.094,84	>100%
	Indennità di risultato	9.364,50	13.936,27	-4.571,77	-32,80%
	Altro trattamento accessorio	17.342,30	18.124,14	-781,84	-4,31%
	Oneri sociali su retribuzione	503.363,78	342.191,68	161.172,10	47,10%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2180</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	-	-	-	-
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	305.826.525,54	303.691.659,07	2.134.866,47	0,70%
<i>BA2200</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indet.</i>	296.739.871,21	288.144.291,61	8.595.579,60	2,98%
	Voci di costo a carattere stipendiale	191.264.398,84	191.250.910,92	13.487,92	0,01%
	Straordinario e indennità personale	8.022.096,70	7.271.348,21	750.748,49	10,32%
	Retribuzione per produttività personale	9.516.767,61	9.264.338,02	252.429,59	2,72%
	Altro trattamento accessorio	20.792.616,70	15.911.152,10	4.881.464,60	30,68%
	Oneri sociali su retribuzione	67.046.197,87	64.413.288,87	2.632.909,00	4,09%
	Altri oneri per il personale	97.793,49	33.253,49	64.540,00	>100%
<i>BA2210</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo det.</i>	9.086.654,33	15.547.367,46	-6.460.713,13	-41,56%
	Voci di costo a carattere stipendiale	5.683.258,05	10.032.809,78	-4.349.551,73	-43,35%
	Straordinario e indennità personale	290.027,55	566.838,03	-276.810,48	-48,83%
	Retribuzione per produttività personale	263.669,12	257.565,13	6.103,99	2,37%
	Altro trattamento accessorio	597.909,56	952.464,02	-354.554,46	-37,22%
	Oneri sociali su retribuzione	2.251.790,05	3.737.690,50	-1.485.900,45	-39,75%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2220</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	-	-	-	-

L'ammontare complessivo del **Costo del personale** (BA2080) risulta pari, al netto dell'IRAP, ad Euro 661.822.852,70, in aumento rispetto all'anno 2022 per Euro 3.292.333,80 (pari allo 0,50%).

In merito al **Costo del personale del ruolo sanitario** (BA2090), che espone l'importo di Euro 558.649.241,64, si rileva una sostanziale stabilità del trend sia relativamente al **Costo del personale dirigente del ruolo sanitario** (BA2100), contabilizzato per Euro 252.822.716,10, che espone una variazione dell'1,01% rispetto al 2022, sia relativamente al **Costo del personale del comparto del ruolo sanitario** (BA2190), contabilizzato per Euro 305.826.525,54, la cui variazione rispetto al 2022 è pari allo 0,70%.

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	2.074.631,79	2.103.451,74	- 28.819,95	-1,37%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.712.023,59	1.772.660,25	- 60.636,66	-3,42%
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	1.519.095,91	1.654.835,47	- 135.739,56	-8,20%
	Voci di costo a carattere stipendiale	537.142,66	580.889,62	- 43.746,96	-7,53%
	Retribuzione di posizione	406.528,71	480.145,03	- 73.616,32	-15,33%
	Indennità di risultato	238.275,49	244.560,97	- 6.285,48	-2,57%
	Altro trattamento accessorio	48.555,66	35.421,14	13.134,52	37,08%
	Oneri sociali su retribuzione	287.501,68	313.818,71	- 26.317,03	-8,39%
	Altri oneri per il personale	1.091,71	-	1.091,71	-
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	192.927,68	117.824,78	75.102,90	63,74%
	Voci di costo a carattere stipendiale	105.433,55	70.143,65	35.289,90	50,31%
	Retribuzione di posizione	23.168,27	2.137,14	21.031,13	984,08%
	Indennità di risultato	26.072,31	22.435,46	3.636,85	16,21%
	Altro trattamento accessorio	950,28	18,94	931,34	4917,32%
	Oneri sociali su retribuzione	37.303,27	23.089,59	14.213,68	61,56%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	-	-	-	-
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	362.608,20	330.791,49	31.816,71	9,62%
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	271.009,40	217.968,31	53.041,09	24,33%
	Voci di costo a carattere stipendiale	203.336,17	160.531,76	42.804,41	26,66%
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	-
	Retribuzione per produttività personale	2.204,95	2.016,24	188,71	9,36%
	Altro trattamento accessorio	2.092,90	17,82	2.075,08	11644,67%
	Oneri sociali su retribuzione	63.375,38	55.402,49	7.972,89	14,39%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	91.598,80	112.823,18	- 21.224,38	-18,81%
	Voci di costo a carattere stipendiale	63.882,75	78.467,43	- 14.584,68	-18,59%
	Straordinario e indennità personale	873,81	-	873,81	-
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	4.849,08	7.402,07	- 2.552,99	-34,49%
	Oneri sociali su retribuzione	21.993,16	26.953,68	- 4.960,52	-18,40%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2310	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	-	-	-	-

Il **Costo del personale del ruolo professionale** (BA2230), di importo complessivo pari ad Euro 2.074.631,79, è in lieve riduzione rispetto al 2022 (-1,37%). Esso risulta composto da **Costo del personale dirigente ruolo professionale** (BA2240) per Euro 1.712.023,59, con una variazione in diminuzione rispetto al 2022 per Euro 60.636,66 (pari al - 3,42%), e dal **Costo del personale comparto ruolo professionale** (BA2280) per Euro 362.608,20, in aumento rispetto al 2022 per Euro 31.816,71 (pari al 9,62%).

Tab. 68– Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	72.954.600,40	73.260.168,36	- 305.567,96	-0,42%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	146.138,58	143.433,90	2.704,68	1,89%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	146.138,58	143.433,90	2.704,68	1,89%
	Voci di costo a carattere stipendiale	46.482,80	45.730,80	752,00	1,64%
	Retribuzione di posizione	41.147,08	41.147,08	-	0,00%
	Indennità di risultato	34.478,79	32.829,82	1.648,97	5,02%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	24.029,91	23.726,20	303,71	1,28%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Retribuzione di posizione	-	-	-	-
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	72.808.461,82	73.116.734,46	- 308.272,64	-0,42%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	64.919.381,94	63.211.111,34	1.708.270,60	2,70%
	Voci di costo a carattere stipendiale	42.759.346,12	42.533.523,11	225.823,01	0,53%
	Straordinario e indennità personale	1.954.064,96	1.724.017,68	230.047,28	13,34%
	Retribuzione per produttività personale	1.820.004,46	1.819.349,81	654,65	0,04%
	Altro trattamento accessorio	3.393.081,69	2.749.115,79	643.965,90	23,42%
	Oneri sociali su retribuzione	14.916.662,49	14.379.168,56	537.493,93	3,74%
	Altri oneri per il personale	76.222,22	5.936,39	70.285,83	>100%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	7.889.079,88	9.905.623,12	- 2.016.543,24	-20,36%
	Voci di costo a carattere stipendiale	5.125.715,44	6.669.367,78	- 1.543.652,34	-23,15%
	Straordinario e indennità personale	335.668,24	333.978,48	1.689,76	0,51%
	Retribuzione per produttività personale	122.303,09	114.394,87	7.908,22	6,91%
	Altro trattamento accessorio	384.085,67	408.317,09	- 24.231,42	-5,93%
	Oneri sociali su retribuzione	1.921.307,44	2.379.564,90	- 458.257,46	-19,26%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	-

In riferimento al **personale del ruolo tecnico** (BA2320) la spesa complessiva risulta essere pari ad Euro 72.954.600,40, con una riduzione rispetto al 2022 di Euro 305.567,96 (-0,42%) che deriva quasi esclusivamente dal **Costo del personale comparto ruolo tecnico** (BA2370) che espone un totale di Euro 72.808.461,82 con uno scostamento in diminuzione di Euro 308.272,64 (pari allo 0,42%) rispetto all'esercizio precedente.

Tab. 69– Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	28.144.378,87	29.173.670,08	- 1.029.291,21	-3,53%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.596.719,87	2.594.697,93	2.021,94	0,08%
BA2430	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	1.802.205,03	1.918.925,89	- 116.720,86	-6,08%
	Voci di costo a carattere stipendiale	610.089,55	669.416,05	- 59.326,50	-8,86%
	Retribuzione di posizione	649.241,23	625.778,05	23.463,18	3,75%
	Indennità di risultato	181.123,93	181.568,39	- 444,46	-0,24%
	Altro trattamento accessorio	-	55.327,43	- 55.327,43	-100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	360.658,62	386.835,97	- 26.177,35	-6,77%
	Altri oneri per il personale	1.091,70	-	1.091,70	-
BA2440	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	794.514,84	675.772,04	118.742,80	17,57%
	Voci di costo a carattere stipendiale	397.658,48	330.914,89	66.743,59	20,17%
	Retribuzione di posizione	168.001,79	147.439,49	20.562,30	13,95%
	Indennità di risultato	49.847,27	39.519,77	10.327,50	26,13%
	Altro trattamento accessorio	4.579,00	4.353,78	225,22	5,17%
	Oneri sociali su retribuzione	174.428,30	153.544,11	20.884,19	13,60%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2450	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>	-	-	-	-
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	25.547.659,00	26.578.972,15	- 1.031.313,15	-3,88%
BA2470	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	23.564.551,85	24.959.309,32	- 1.394.757,47	-5,59%
	Voci di costo a carattere stipendiale	16.585.799,35	17.581.505,85	- 995.706,50	-5,66%
	Straordinario e indennità personale	53.063,08	83.488,56	- 30.425,48	-36,44%
	Retribuzione per produttività personale	791.363,20	808.545,98	- 17.182,78	-2,13%
	Altro trattamento accessorio	767.448,80	891.462,87	- 124.014,07	-13,91%
	Oneri sociali su retribuzione	5.336.996,90	5.590.877,59	- 253.880,69	-4,54%
	Altri oneri per il personale	29.880,52	3.428,47	26.452,05	771,54%
BA2480	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	1.983.107,15	1.619.662,83	363.444,32	22,44%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.438.389,16	1.181.469,86	256.919,30	21,75%
	Straordinario e indennità personale	15.837,56	26.204,69	- 10.367,13	-39,56%
	Retribuzione per produttività personale	15.459,09	23.195,93	- 7.736,84	-33,35%
	Altro trattamento accessorio	25.454,65	-	25.454,65	-
	Oneri sociali su retribuzione	487.966,69	388.792,35	99.174,34	25,51%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2490	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>	-	-	-	-

Il **personale del ruolo amministrativo (BA2410)**, con un costo di Euro **28.144.378,87** evidenzia una variazione in diminuzione di Euro 1.029.291,21 (pari al -3,5% ca) incentrata nel **costo del personale comparto ruolo amministrativo (BA2460)**.

Le tabelle precedenti mostrano un costo del personale complessivo per il sistema regionale pari ad Euro 661.822.852,70.

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

A tale proposito è utile rammentare che, a differenza dell'esercizio 2021, a partire dall'anno 2022 non è stato più possibile portare in detrazione i costi sostenuti per il reclutamento finalizzato alla gestione dell'emergenza da Covid-19 così come, invece era permesso nelle due annualità precedenti.

Il DL 34/2020, tuttavia, consente di conteggiare, in deroga ai limiti di spesa previsti dalla legislazione vigente in materia di personale, per l'anno 2023, il costo sostenuto per quel personale che, se pur

reclutato per fronteggiare l'emergenza sanitaria, è stato successivamente impiegato per consolidare gli strumenti di potenziamento sanitario concepiti in occasione della pandemia.

Nel corso dell'anno 2023 sono state effettuate rilevazioni periodiche al fine di monitorare eventuali scostamenti dall'obiettivo sopra richiamato. A consuntivo sono stati acquisiti dalle Aziende del SSR i dati definitivi che, a seguito di consolidamento, hanno evidenziato il rispetto del tetto regionale sopra ricordato.

CP01 –Costi del personale

CP01 – SI	<p>Il costo del personale non ha registrato variazioni significative rispetto all'esercizio precedente.</p> <p>Il totale del costo del personale nel 2023 ammonta ad Euro 661.822.852,70, a fronte di un costo nel 2022 di Euro 658.530.518,90 con un incremento di Euro 3.292.333,80, equivalente al +0,50%.</p>
------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2016	IMPORTO FONDO AL 01/01/2023	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2023	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2023	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2023	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2023	IMPORTO FONDO AL 31/12/2023	VARIAZIONE FONDO ANNO 2022 VS FONDO ANNO 2016	VARIAZIONE FONDO ANNO 2022 VS FONDO INIZIALE ANNO 2023
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	52.639.598,17	58.723.885,88					58.723.885,88	6.084.287,71	0,00
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	42.100.949,37	45.707.643,98					45.707.643,98	3.606.694,61	0,00
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	8.836.130,95	10.396.470,70					10.396.470,70	1.560.339,75	0,00
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	1.702.517,85	2.619.771,20					2.619.771,20	917.253,35	0,00
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	5.327.868,22	5.172.724,49					5.172.724,49	-155.143,73	0,00
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	4.240.946,93	4.256.348,93					4.256.348,93	15.402,00	0,00
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	431.983,32	479.038,54					479.038,54	47.055,22	0,00
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	654.937,97	437.337,02					437.337,02	-217.600,95	0,00
PERSONALE NON DIRIGENTE	68.451.193,83	74.343.754,53					74.343.754,53	5.892.560,70	0,00
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	41.268.202,82	44.757.051,92					44.757.051,92	3.488.849,10	0,00
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	18.070.875,97	20.440.922,40					20.440.922,40	2.370.046,43	0,00
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	9.112.115,04	9.145.780,21					9.145.780,21	33.665,17	0,00
TOTALE	126.418.660,22	138.240.364,90					138.240.364,90	11.821.704,68	0,00

In riferimento alla tabella 70 si precisa quanto segue.

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

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

Si prescinde, pertanto, dalla compilazione delle colonne 3, 4, 5, 6, in quanto ininfluenti ai fini della quantificazione dei fondi contrattuali dell'anno 2023.

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

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

I Fondi Contrattuali della Dirigenza P.T.A. sono stati incrementati in applicazione del CCNL Area Funzioni Locali 2016/18 sottoscritto in data 17/12/2020, sul Fondo della Posizione e sul fondo della Retribuzione di Risultato. Gli incrementi sono pari agli importi risultanti dalla colonna 8.

Il Fondo Fasce del Comparto è stabilmente incrementato di un importo calcolato in rapporto al nuovo valore delle fasce per effetto dell'incremento degli stipendi tabellari previsti dall'art. 76 del CCNL Comparto Sanità del 21/5/2018.

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

Il Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica del Comparto è stabilmente incrementato in applicazione dell'art. 102, comma 5 del CCNL Comparto Sanità 02/11/2022. Gli importi riportati nella colonna 8 ricomprendono detti incrementi.

22. Oneri diversi di gestione

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	5.145.214,86	4.649.454,82	495.760,04	10,66%
BA2520	Perdite su crediti	24,02	2,30	21,72	944,35%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale:	2.023.896,82	2.148.036,62	- 124.139,80	-5,78%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale	626.601,81	732.683,60	- 106.081,79	-14,48%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo	513.586,24	641.218,26	- 127.632,02	-19,90%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario	440.401,99	535.329,61	- 94.927,62	-17,73%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori	176.274,45	238.805,15	- 62.530,70	-26,18%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sociale	-	-	-	-
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali altri organi istituzionali	-	-	-	-
BA2550	Altri oneri diversi di gestione:	3.520.507,04	3.326.931,80	193.575,24	5,82%
	Indennità e oneri sociali per commissioni varie	190.121,32	1.772.934,95	- 1.582.813,63	-89,28%
	Contravvenzioni	217,67	1.790,03	- 1.572,36	>100%
	Indennità e oneri sociali per commissioni - Attività Medico Legale	1.639.351,33	1.493.736,25	145.615,08	9,75%
	Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	15.190,51	50.797,12	- 35.606,61	>100%
	Svalutazione scorte sanitarie	-	-	-	-
	Svalutazione scorte non sanitarie	-	-	-	-
	Altre svalutazioni	-	-	-	-
	TOTALE	10.689.642,74	10.124.425,54	565.217,20	5,58%

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?	SI	Si è registrato nel corso dell'esercizio un aumento pari al 5,58% rispetto all'esercizio precedente. Il maggiore incremento riguarda le Imposte e tasse (+10,66%).

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:	38.741.776,72	91.585.596,24	- 52.843.819,52	-57,70%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.713.550,57	730.137,60	983.412,97	>100%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.461.292,02	1.393.498,54	67.793,48	4,86%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	33.034.813,13	34.463.280,23	- 1.428.467,10	-4,14%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi:	2.482.121,00	54.956.679,87	- 52.474.558,87	-95,48%
	<i>Franchigie assicurative</i>	100.000,00	-	100.000,00	-
	<i>Accantonamenti per altri contenziosi con fornitori</i>	2.168.121,00	-	2.168.121,00	-
	<i>Accantonamenti per rischi RC professionale</i>	-	-	-	-
	<i>Accantonamenti per rischi su liti e arbitraggi</i>	-	-	-	-
	<i>Accantonamenti al fondo equo indennizzo</i>	-	10.000,00	- 10.000,00	-100,00%
	<i>Altri accantonamenti per rischi</i>	214.000,00	54.946.679,87	- 54.732.679,87	-99,61%
BA2751	Altri accantonamenti per interessi di mora	50.000,00	42.000,00	8.000,00	19,05%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	1.200.000,00	1.200.000,00	-	0,00%
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	29.329.536,19	12.140.406,76	17.189.129,43	>100%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S.indistinto finalizzato	7.449.805,01	2.839.592,45	4.610.212,56	>100%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	3.065.771,18	1.276.943,33	1.788.827,85	>100%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	15.273.822,75	6.944.886,78	8.328.935,97	>100%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	223.505,00	914.746,80	- 691.241,80	-75,57%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2.604.100,00	164.237,40	2.439.862,60	>100%
BA2811	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	712.532,25	-	712.532,25	-
BA2820	Altri accantonamenti:	51.617.494,77	61.120.027,93	- 9.502.533,16	-15,55%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-	-
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	4.346.724,34	4.126.866,94	219.857,40	5,33%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	629.007,74	584.344,42	44.663,32	7,64%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	8.366.864,72	8.278.783,34	88.081,38	1,06%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	819.607,48	878.129,03	- 58.521,55	-6,66%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	4.030.583,92	- 4.030.583,92	-100,00%
BA2884	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	3.140.000,00	2.697.288,97	442.711,03	16,41%
BA2890	Altri accantonamenti:	34.315.290,49	40.524.031,31	- 6.208.740,82	-15,32%
	<i>Accantonamento per quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Regione</i>	1.403.495,50	3.181.747,74	- 1.778.252,24	-55,89%
	<i>Accantonamenti pay back rimborso az. Farmaceutiche</i>	345,97	-	345,97	-
	<i>Accantonamenti pay back sfondamento spesa farmac.</i>	-	-	-	-
	<i>Accantonamento al fondo oneri differiti per attività libero professionale</i>	2.124.203,11	1.565.507,68	558.695,43	35,69%
	<i>Accantonamento al fondo oneri differiti per attività libero professionale in regime di ricovero</i>	29.235,92	24.687,43	4.548,49	18,42%
	<i>Accantonamenti per altri oneri e spese</i>	28.987.878,81	32.580.249,19	- 3.592.370,38	-11,03%
	<i>Altri accantonamenti</i>	1.770.131,18	3.171.839,27	- 1.401.708,09	-44,19%
	TOTALE	120.888.807,68	166.046.030,93	- 45.157.223,25	-27,20%

Gli **Accantonamenti dell'esercizio** (BA2690) ammontano complessivamente ad Euro 120.888.807,68, con un decremento pari al 27% circa rispetto alla precedente annualità.

La voce **Accantonamenti per rischi** (BA2700) ha registrato nel corso del 2023 un decremento passando da Euro 91.585.596,24 a Euro 38.741.776,72. Tale dinamica è determinata sostanzialmente dalla riduzione della voce **Altri accantonamenti per rischi** (BA2750), nella quale nel 2022 la GSA aveva accantonato Euro 44.054.654,44 per il payback dispositivi medici.

Nell'ambito degli Accantonamenti per rischi si segnala un lieve decremento anche alla voce **Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)** (BA2740) passata da Euro 34.463.280,23 a Euro 33.034.813,13.

Sono invece in aumento le voci **Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali** (BA2710), contabilizzata per Euro 1.713.550,57 (+134,69% rispetto al 2022) e **Accantonamenti per contenzioso personale dipendente** (BA2720), contabilizzata per Euro 1.461.292,02 (+4,86% rispetto al 2022).

La voce **Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati** (BA2770) risulta in incremento rispetto all'esercizio precedente ed è pari ad Euro 29.329.536,19 (+142% ca).

Tutte le voci di dettaglio sono in aumento rispetto al 2022 (ad esclusione di quella relativa agli accantonamenti per quote inutilizzate da soggetti pubblici per ricerca). In particolare, la voce **Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato** (BA2771), che nel 2023 è pari ad Euro 7.449.805,01, comprende:

- Quota per recupero liste d'attesa 2023 per Euro 1.890.474,43;
- Quota per gioco d'azzardo (art. 1 c. 133 Legge 190/2014) per Euro 740.260,43;
- 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;
- Quota per implementazione prime misure del PanFlu 2021-2023 (art. 1, c. 261, della legge n. 234/2021) per Euro 1.678.905,74;
- Incremento tariffa oraria prestazioni aggiuntive personale medico D.L.34/2023 art.11 c. 1) per Euro 742.643,00;
- Incremento tariffa oraria prestazioni aggiuntive personale infermieristico D.L.34/2023 art.11 c. 1) per Euro 297.057,00;
- Esenzione prestazioni monitor. pazienti ex Covid-19 (tutte regioni - tabella all. al d.l.) D.L. 73/2021 (art. 27) per Euro 66.969,00.

La voce **Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato** (BA2780), che nel 2023 è pari ad Euro 3.065.771,18, comprende:

- Finanziamento corso di formazione Medicina Generale per Euro 1.117.463,90;
- Superamento degli Ospedali Psichiatrici Giudiziari per Euro 392.734,10;
- Risorse finanziarie relative all'assistenza dei detenuti tossicodipendenti ristretti negli Istituti penitenziari dell'Umbria, in applicazione dell'art. 8 del D.Lgs 230-1999 - Anno 2023 per Euro 22.125,00;
- Esenzione delle percentuali di sconto per le farmacie con fatturato inferiore a 150.000 euro (stima 2023 su riparto 2022) per Euro 41.494,99;
- Sicurezza negli ambienti e sui luoghi di lavoro per Euro 148.052,09;

- Remunerazione aggiuntiva alle farmacie per il rimborso dei farmaci erogati in regime di SSN per Euro 301.809,51;
- Potenziamento dell'assistenza territoriale per Euro 470.059,51;
- Sperimentazione dei progetti regionali cefalea primaria cronica per Euro 81.688,00;
- Piano nazionale malattie rare 2023-2026 per Euro 416.079,75;
- Bonus psicologo (in riconciliazione su contabilità finanziaria 2024) per Euro 74.264,33.

La voce **Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati** (BA2790) è valorizzata per un importo di euro 15.273.822,75 ed accoglie gli accantonamenti per le quote inutilizzate di contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati, che includono:

- Risorse finanziate dal PNRR per complessivi Euro 10.744.490,42, ed in particolare:
 - PNRR Borse di studio 2021-2023 per Euro 115.186,82;
 - PNRR Borse di studio 2022-2024 per Euro 151.071,12;
 - PNRR Borse di studio 2023-2025 per Euro 151.071,12;
 - PNRR Piano di Rafforzamento delle Competenze Digitali – Formazione per Euro 984.531,16;
 - PNRR Piano di Rafforzamento delle Competenze Digitali – Comunicazione per Euro 310.714,28;
 - PNRR “Casa come primo luogo di cura (ADI)” per Euro 8.207.057,00;
 - PNRR Valorizzazione e potenziamento della ricerca biomedica del SSN Progetto ricerca voucher POC per Euro 531.804,42;
 - PNRR Valorizzazione e potenziamento della ricerca biomedica del SSN Progetto ricerca voucher MAD per Euro 293.054,50;
- Fondi STP per Euro 1.025.936,71;
- Fondi per la cura dei soggetti con disturbo dello spettro autistico per Euro 825.373,36;
- Fondi derivanti dai proventi delle sanzioni ai sensi del D.Lgs 758/94 per le attività di prevenzione nei luoghi lavoro per Euro 746.254,00;
- Quote extra fondo riguardanti il Fondo per il gioco d'azzardo patologico (GAP) per Euro 733.860,00;
- Borse di studio tirocinanti per Euro 478.711,28;
- Progetto sperimentale “Potenziamento dei Consultori familiari” per Euro 210.737,57;
- Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibili – Ospedale di Castiglione del Lago (compreso fondo adeguamento prezzi) per Euro 145.124,77;
- Studio, diagnosi e cura della fibromialgia per Euro 74.772,20;
- Prestazioni di cura e diagnosi dell'infertilità e della sterilità DD 13827 DEL 21/12/2023 per Euro 73.970,10;
- Contributi ECM per Euro 49.468,22;
- Fondi per i disturbi dell'alimentazione per Euro 33.000,00;
- Altri contributi da Ministero della Salute ed altri enti pubblici per complessivi Euro 132.124,12.

La voce **Altri Accantonamenti** (BA2820), esposta per un totale di Euro 51.617.949,77 è in diminuzione (-15,55% ca) rispetto al 2022, principalmente a causa del mancato accantonamento per rinnovi contrattuali relativi al comparto (voce BA2880 valorizzata per oltre 4 milioni nel 2022) e della riduzione della voce residuale BA2890 “Altri accantonamenti” (-15% ca), per il cui dettaglio si rimanda alle tabelle che seguono.

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 come da tabella di dettaglio sottostante.

Dettaglio voce BA2890 “Altri Accantonamenti”

BA2890	Altri accantonamenti	34.315.290,49
di cui	Aziende Sanitarie Regionali	8.446.451,51
	<i>Accantonamento adeguamento prezzi servizi vari (esempio Lavano, servizio pulizia, etc)</i>	3.030.765,71
	<i>Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale</i>	2.153.439,03
	<i>Accantonamento per adeguamento tariffe/conguaglio servizio di riscaldamento</i>	1.419.387,18
	<i>Accantonamento per quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da regione - Aziende regionali</i>	1.403.495,50
	<i>Accantonamento per altri oneri e spese - adeg. ISTAT, tariffe servizi territoriali, ecc.</i>	360.209,85
	<i>Accantonamento per rimborso spese 2023 edifici universitari</i>	53.410,68
	<i>Farmacovigilanza</i>	16.201,96
	<i>Accantonamento Fondo di Ricerca</i>	9.541,60
di cui	GSA	25.868.838,98
	<i>Finanziamento progetto Elisoccorso regionale</i>	20.389.026,00
	<i>Prosecuzione progetto Piano digitale regionale</i>	4.032.993,24
	<i>Accantonamento GSA Saldo positivo Mobilità internazionale</i>	1.329.307,43
	<i>Altri accantonamenti</i>	112.592,30
	<i>Farmacovigilanza</i>	4.574,04
	<i>Payback Rimborsi Aziende Farmaceutiche</i>	345,97

24. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

	DETTAGLIO ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
CA0010	Interessi attivi	74.146,18	25.679,58	48.466,60	>100%
CA0020	Interessi attivi su c/tesoreria unica	49.492,42	2.705,59	46.786,83	>100%
CA0030	Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-	-
CA0040	Altri interessi attivi	24.653,76	22.973,99	1.679,77	7%
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	74.146,18	25.679,58	48.466,60	>100%
CA0110	Interessi passivi	30.108,24	57.117,11	- 27.008,87	-47%
CA0120	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	-
CA0130	Interessi passivi su mutui	29.722,46	55.714,80	- 25.992,34	-47%
CA0140	Altri interessi passivi	385,78	1.402,31	- 1.016,53	-72%
CA0150	Altri oneri	-	-	-	-
CA0160	Altri oneri finanziari	-	-	-	-
CA0170	Perdite su cambi	-	-	-	-
	TOTALE ONERI	30.108,24	57.117,11	- 27.008,87	-47%
CZ9999	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	44.037,94	-31.437,53	75.475,47	<-100%

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

Illustrare la composizione dei proventi e degli oneri finanziari.

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

Gli oneri finanziari si riferiscono principalmente agli interessi passivi su mutui che un'azienda sanitaria regionale ha in essere.

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?	SI	Nel bilancio consolidato sono esposte minusvalenze per Euro 15.028,15. Per i dettagli si veda il paragrafo seguente.

In particolare, l'ASL Umbria 1 ha rilevato minusvalenze per Euro 3.373,96 mentre l'Azienda Ospedaliera di Perugia ha rilevato minusvalenze per Euro 11.654,19, entrambe generate da dismissioni di beni dal processo produttivo effettuate nell'esercizio in corso.

PS02 –Sopravvenienze attive

	DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE	Valore CE al 31/12/2023
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	9.881.863,97
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	6.112.341,35
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	3.769.522,62
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	80.979,28
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	1.864.477,49
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	1.824.065,85

La voce EA0051 "Sopravvenienze attive per quote FS vincolato", contabilizzata per un importo di Euro 6.112.341,35, include:

- euro 652.128,00 relativi al Piano nazionale di contrasto dell'antimicrobico – resistenza (PNCAR) 2017-2020" - anno 2021 - Intesa in Conferenza Stato-regioni il 26 gennaio 2023 (Rep. Atti n. 10/CSR);
- euro 79.584,00 relativi agli Ausili ortesi e protesi per lo svolgimento di attività sportive amatoriali destinate a persone con disabilità fisica di cui al DM 22 agosto 2022 – anno 2020;
- euro 2.161.249,75 relativi alle risorse previste dall'articolo 103, comma 24, del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 – Emersione di rapporti di lavoro irregolari – anni 2020 e 2021 (in riconciliazione sulla contabilità finanziaria regionale 2024);
- euro 3.219.379,60 per ulteriori risorse previste dall'articolo 103, comma 24, del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 relative all'emersione rapporti di lavoro irregolari riguardanti gli anni 2020, 2021 e 2022 "terzo riparto" (in riconciliazione sulla contabilità finanziaria regionale 2024).

Dettaglio voce EA0140 – E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive verso Terzi:

	DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE	Valore CE al 31/12/2023
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi:	1.824.065,85
	<i>Fondi propri regionali per rimborsi L. 210/92 (2019)</i>	<i>1.066.996,14</i>
	<i>Fondi propri regionali per rimborsi L. 210/92 (2020)</i>	<i>435.835,55</i>
	<i>Sopravvenienze per Prestazioni STP integrazione fondo 2022</i>	<i>145.375,83</i>
	<i>Rimborsi vari</i>	<i>95.230,66</i>
	<i>Fondi Spettro autistico</i>	<i>29.310,00</i>
	<i>Recuperi e sanzioni a fornitori</i>	<i>22.651,19</i>
	<i>Somme recuperate a fronte di varie posizioni creditorie pregresse oggetto di stralcio</i>	<i>12.503,39</i>
	<i>Contributi prevenzione cecità</i>	<i>10.248,41</i>
	<i>Controllo autocertificazioni</i>	<i>4.576,43</i>
	<i>Altre sopravvenienze attive v/terzi</i>	<i>1.338,25</i>

Con riferimento alla voce EA0140 “Altre sopravvenienze attive v/terzi”, di seguito vengono rappresentati gli importi più rilevanti per le singole Aziende sanitarie regionali:

- ASL Umbria 1, Euro 988.710,33 fanno riferimento ai fondi propri regionali assegnati a titolo di Rimborsi L 210/92 per gli anni 2019 e 2020;
- ASL Umbria 2, Euro 514.121,36 fanno riferimento ai fondi propri regionali assegnati a titolo di Rimborsi L 210/92 per gli anni 2019 e 2020.

PS03 –Insussistenze attive

	DETTAGLIO INSUSSISTENZE ATTIVE (DEL PASSIVO)	Valore CE al 31/12/2023
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	26.882.980,36
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	26.882.980,36
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	93.809,97
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori	0,00
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.322.687,88
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi:	25.466.482,51
	<i>Insussistenza attiva fondo accantonamento GSA</i>	<i>20.050.650,75</i>
	<i>Insussistenza fondo rischi ed oneri - ricognizione a cura dell'Ufficio Legale di un'Azienda sanitaria regionale</i>	<i>4.445.379,28</i>
	<i>Insussistenza attiva fondo gioco d'azzardo patologico anno 2020 - GSA</i>	<i>748.263,98</i>
	<i>Insussistenza debiti verso fornitori vari</i>	<i>222.188,50</i>

La voce “Altre insussistenze attive v/terzi” (EA0240) è stata alimentata per Euro 25.466.482,51.

L’importo più rilevante, pari ad Euro 20.050.650,75, fa riferimento alla contabilizzazione di un’insussistenza di fondi accantonati in annualità precedenti da parte della GSA, assegnata alle aziende regionali a supporto dell’equilibrio. Si sta infatti procedendo ad un lavoro di attenta ricognizione ed eventuale ripulitura dei fondi accantonati alla Voce PBA260 del Modello SP consolidato. L’avvio dell’operazione di ricognizione straordinaria dei residui passivi in contabilità finanziaria ha condotto all’individuazione di quote di Fondo Sanitario ante 2019 accantonate dalla GSA al fondo PBA260, a fronte delle quali tuttavia non si è perfezionata nel tempo l’obbligazione giuridica che ne avrebbe potuto determinare l’utilizzo, per un importo di Euro 20.050.650,75.

Ulteriori Euro 4.445.379,28 sono relativi alla contabilizzazione, da parte di un’azienda ospedaliera regionale, di un’insussistenza sul fondo rischi su liti, arbitraggi e risarcimenti iscritta a seguito di una accurata valutazione delle posizioni rimaste in sospeso e di una ricognizione degli accantonamenti effettuati. Tale ricognizione è stata condotta anche a seguito di una richiesta di approfondimento pervenuta dalla Corte dei Conti sul questionario del Collegio Sindacale bilanci 2020-2021 ed ha previsto anche il coinvolgimento di legali esterni affidatari nel tempo di incarichi di patrocinio legale a favore dell’azienda stessa, che hanno comunicato i contenziosi pendenti, diversi da quelli derivanti da responsabilità medica e sanitaria, ed il relativo valore, nonché il relativo rischio di soccombenza. A fronte dell’adeguamento della consistenza dei fondi, è stata rilevata tale insussistenza attiva

Infine, Euro 748.263,98 sono relativi alla contabilizzazione, da parte della GSA, di un'insussistenza attiva v/terzi per Fondo GAP 2020, importo che era già stato registrato in accantonamento nei conti sanitari di Consuntivo 2020.

PS04 –Sopravvenienze passive

	DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE	Valore CE al 31/12/2022
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	1.820.315,88
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità	0,00
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	1.820.315,88
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	233.133,00
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	224.997,61
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0,00
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	8.135,39
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori	0,00
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	679.596,80
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	907.586,08

Dettaglio voce E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi

	DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE	Valore CE al 31/12/2023
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi:	907.586,08
	<i>Rimborso IMU relativo anni 2019-2022 versati a seguito accordo transattivo con l'Istituto Tiberino</i>	<i>205.555,50</i>
	<i>Sistemazioni contabili anni pregressi</i>	<i>391.272,70</i>
	<i>Restituzione somme non utilizzate per progetto carcinoma mammario 2021</i>	<i>149.449,00</i>
	<i>Oneri e addebiti di competenza anno 2022 non contabilizzati</i>	<i>138.144,66</i>
	<i>Restituzione somma non utilizzata per progetto di ricerca GR-2013-02357757</i>	<i>22.470,71</i>
	<i>Altre sopravvenienze passive v/terzi</i>	<i>693,51</i>

La voce "Altre sopravvenienze passive v/terzi" (EA0450) per Euro 907.586,08 è così dettagliata negli importi più rilevanti:

- Euro 205.555,50, alimentati dall'ASL Umbria 1, sono relativi al Rimborso dell'IMU relativo agli anni 2019-2022 da parte dell'Istituto Tiberino versati a seguito di accordo transattivo;
- Euro 391.272,70 si riferiscono a sistemazioni contabili di anni pregressi dell'ASL Umbria 1 e dell'Azienda Ospedaliera di Perugia ed Euro 138.144,66 sono contabilizzati a fronte di oneri e addebiti di competenza in particolare dell'anno 2022 da parte dell'Azienda Ospedaliera di Perugia e dell'ASL Umbria 2;
- Euro 171.919,71 sono iscritti a fronte della restituzione di finanziamenti a progetto non utilizzati.

PS05 –Insussistenze passive

	DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE (DELL'ATTIVO)	Valore CE al 31/12/2023
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	1.652.726,33
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote FS vincolato	1.254,41
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	1.651.471,92
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	498,94
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	1.650.972,98
	<i>Insussistenza passiva per eliminazione crediti GAP anno 2020</i>	748.263,98
	<i>Insussistenza credito su contributo</i>	451.665,00
	<i>Insussistenza credito a seguito concordato preventivo ditta</i>	215.793,27
	<i>Insussistenza dell'attivo per correzione contabile fatture da emettere nei confronti di azienda extraregionale</i>	191.818,18
	<i>Insussistenza passiva per sistemazioni contabili di varie posizioni creditorie anni pregressi</i>	43.432,55

La voce “Altre insussistenze passive v/terzi” (EA0550), contabilizzata per Euro 1.650.972,98, è così dettagliata:

- Euro 748.263,98, alimentati dalla GSA a fronte dell’eliminazione del credito nei confronti del Ministero per Fondo GAP 2020;
- Euro 902.709,00 alimentati dalle aziende sanitarie regionali per l’eliminazione di crediti vari.

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<p>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)</p>		SI	<p>A livello di consolidato, i proventi oltre alle sopravvenienze e alle insussistenze dettagliate nelle tabelle sopra riportate comprendono le voci Proventi da donazioni e liberalità diverse (EA0040) per Euro 32.870,97 e Altri Proventi Straordinari (EA0250) per Euro 19.734,22.</p> <p>Gli oneri, invece, comprendono anche la voce Altri Oneri Straordinari (EA0560) per Euro 53,87.</p> <p>Per il dettaglio si invia alle note integrative delle aziende.</p>



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	451.536.130,17	467.896.094,58	+
	AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.407.470,70	2.418.857,40	+
	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	531.544,52	531.544,52	+
	AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	- 531.544,52	- 531.544,52	+
	AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	649.164,05	332.777,50	+
	AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	1.758.306,65	2.086.079,90	+
	AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.109.369,50	8.116.771,49	+
	AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	- 7.192.913,76	- 6.978.497,63	+
	AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	8.529.436,01	8.326.487,88	+
	AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	- 7.687.585,10	- 7.378.681,84	+
	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	448.489.200,86	464.837.778,57	+
	AAA280	A.II.1) Terreni	18.977.580,32	19.180.048,77	+
	AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	11.418.614,97	11.621.083,42	+
	AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	7.558.965,35	7.558.965,35	+
	AAA310	A.II.2) Fabbricati	362.669.438,82	379.133.438,64	+
	AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	12.097.245,16	13.131.717,47	+
	AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	27.832.381,83	28.028.081,83	+
	AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	- 15.735.136,67	- 14.896.364,36	+
	AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	350.572.193,66	366.001.721,17	+
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	662.005.129,82	656.609.309,79	+
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	- 311.432.936,16	- 290.607.588,62	+
	AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	123.082,19	130.435,22	+
	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	25.288.268,10	25.647.681,99	+
	AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	- 25.165.185,91	- 25.517.246,77	+
	AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	29.707.355,32	34.193.495,02	+
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	263.842.310,18	257.055.952,26	+
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	- 234.134.954,86	- 222.862.457,24	+
	AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	2.414.601,77	2.948.042,59	+
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	42.373.672,27	44.198.518,95	+
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	- 39.959.070,50	- 41.250.476,36	+
	AAA470	A.II.6) Automezzi	498.222,24	853.096,06	+
	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	9.710.215,68	9.664.731,40	+
	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	- 9.211.993,44	- 8.811.635,34	+
	AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	50.455,00	50.455,00	+
	AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	3.158.980,95	3.178.411,28	+
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	39.080.982,68	38.029.830,39	+
	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	- 35.922.001,73	- 34.851.419,11	+
	AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	30.889.484,25	25.170.355,99	+
	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	639.458,61	639.458,61	+
	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	639.458,61	639.458,61	+

	AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	639.458,61	639.458,61	+
	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	1.166.365.450,04	1.150.322.761,41	+
	ABA000	B.I) RIMANENZE	58.396.402,39	52.032.836,93	+
	ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	57.515.293,64	51.159.814,08	+
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	27.101.660,40	23.279.388,27	+
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-	64.787,41	+
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	27.520.673,93	24.734.734,28	+
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	541.460,81	511.660,90	+
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	1.048.017,49	1.102.630,49	+
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	164.130,16	68.624,99	+
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	20.409,97	26.144,11	+
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	1.118.940,88	1.371.843,63	+
	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	+
	ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	881.108,75	873.022,85	+
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	27.777,95	23.663,46	+
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	200.258,45	181.809,79	+
	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	+
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	309.635,70	344.433,60	+
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	-	-	+
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	343.436,65	323.116,00	+
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	+
	ABA190	B.II) CREDITI	418.816.544,83	645.773.311,68	+
	ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	288.036.828,07	512.074.118,03	+
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	16.247.192,01	53.633.003,43	+
SS	ABA271	B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (D.lgs. 286/96)	-	-	+
SS	ABA280	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	181.227.292,11	196.104.877,02	+
	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	88,92	88,92	+
	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	-	-	+
RR	ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	-	+
RR	ABA420	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-	-	+
RR	ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	+
RR	ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	+
RR	ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	-	-	+
RR	ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	+
RR	ABA460	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	+
RR	ABA461	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-	-	+
	ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	-	-	+
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	-	-	+
RR	ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-	+
RR	ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	+
RR	ABA501	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	+

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	666.102,04	1.281.364,12	+
	ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	1.300.026,65	2.317.536,86	+
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	+
R	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	+
R	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	-	-	+
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-	-	+
RR	ABA591	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	
SS	ABA600	B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	1.300.026,65	2.317.536,86	+
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	965.635,92	971.856,97	+
	ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	965.635,92	971.856,97	+
	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	438.825,40	613.541,98	+
	ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	127.409.126,75	128.514.893,72	+
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	57.199.897,53	61.409.383,67	+
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	+
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	61.372.018,94	57.358.543,36	+
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	+
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	8.837.210,28	9.746.966,69	+
	ABA711	B.II.7.e.1) Altri crediti diversi	8.837.210,28	9.746.966,69	
	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	689.152.502,82	452.516.612,80	+
	ABA760	B.IV.1) Cassa	146.306,00	133.735,19	+
	ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	139.481.463,84	90.714.633,32	+
	ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	549.160.563,78	361.294.376,25	+
	ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	364.169,20	373.868,04	+
	ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	231.542,13	371.475,64	+
	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	231.542,13	371.475,64	+
	ACA040	C.II.1) Risconti attivi	231.542,13	371.475,64	+
R	ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	AZZ999	D) TOTALE ATTIVO	1.618.133.122,34	1.618.590.331,63	
	ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	25.501.790,55	24.934.334,82	+
	ADA000	E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	91.740,00	83.383,62	+
	ADA010	E.II) DEPOSITI CAUZIONALI	76.080,00	76.080,00	+
	ADA020	E.III) BENI IN COMODATO	23.592.405,00	22.464.054,00	+
	ADA021	E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	
	ADA030	E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	1.741.565,55	2.310.817,20	+
		PASSIVITA'	(unità di euro)	(unità di euro)	
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	IMPORTO	SEGNO (+/-)
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	631.941.443,43	652.381.027,91	+/-
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	42.787.871,72	48.613.223,78	+/-
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	557.646.234,31	572.411.896,57	+
	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	106.485.482,34	111.539.638,13	+
	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	216.390.671,78	219.154.054,64	+
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	60.595.291,18	81.397.943,94	+
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	+
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	155.795.380,60	137.756.110,70	+
	PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	147.300.312,69	154.913.064,51	+
	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	7.674.966,04	6.271.009,07	+
	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	79.794.801,46	80.534.130,22	+
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	17.571.034,59	19.350.264,51	+
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	10.187.054,69	8.598.163,26	+

	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	313.436,42	313.436,42	+
	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	659.263,86	659.263,86	+
	PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	-	-	+
	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	3.612.567,93	3.634.695,63	+
	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	5.601.786,48	3.990.767,35	+
	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	3.407.479,79	1.942.037,39	+/-
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	341.768,33	1.465.442,40	+/-
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	556.895.082,69	477.082.421,56	+
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	2.815.639,47	2.491.393,40	+
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	240.398.959,10	210.532.550,54	+
	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	10.776.051,20	15.157.004,98	+
	PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	10.218.805,54	9.663.212,47	+
	PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	+
	PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	145.146.606,16	113.552.695,00	+
	PBA051	B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa	2.227.919,94	2.227.919,94	
	PBA052	B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora	1.725.234,89	1.675.583,39	
	PBA060	B.II.7) Altri fondi rischi	70.304.341,37	68.256.134,76	+
	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	60.683.718,37	40.268.355,00	+
	PBA151	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	8.491.644,51	2.839.592,45	
	PBA160	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	9.307.679,99	8.723.168,17	+
	PBA170	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	30.879.547,55	18.337.812,22	+
	PBA180	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca	4.778.768,61	4.841.961,10	+
	PBA190	B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	7.226.077,71	5.525.821,06	+
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	247.227.730,03	220.815.181,26	+
	PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	150.290,15	150.290,15	+
	PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	55.558.029,20	43.739.778,14	+
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	36.457.016,52	29.614.497,54	+
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	17.013.616,92	12.666.892,58	+
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	2.087.395,76	1.458.388,02	+
	PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	184.024.745,58	172.532.597,40	+
	PBA270	B.V.4) Altri fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	7.494.665,10	4.392.515,57	
	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	8.120.833,08	8.067.157,44	+
	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	8.120.833,08	8.067.157,44	+
	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-	+
	PCA020	C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUESCENZA SIMILI	-	-	
	PDZ999	D) DEBITI	402.938.797,97	462.050.922,75	+
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	966.722,86	2.603.131,64	+
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	3.587,52	86.000.553,22	+
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	3.587,52	68.927,21	+
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	270.316,25	195.698,14	+
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	270.316,25	195.698,14	+
	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	1.580.901,08	935.879,48	+
	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	121.810,56	231.802,12	+
	PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+

RR	PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	+
RR	PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	+
RR	PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	+
R	PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	+
R	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	+
R	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	-	-	+
RR	PDA211	D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	-	-	
R	PDA212	D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	
RR	PDA213	D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	-	-	
SS	PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	121.810,56	231.802,12	+
	PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	+
RR	PDA231	D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto finanziamenti per investimenti	-	-	
RR	PDA232	D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto incremento fondo dotazione	-	-	
RR	PDA233	D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto ripiano perdite	-	-	
RR	PDA234	D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	
RR	PDA235	D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto altro	-	-	
	PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	9.861.802,84	6.785.861,82	+
	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	9.079.083,28	6.785.861,82	+
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	200.857.657,74	203.468.838,77	+
	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	689.487,00	459.237,64	+
	PDA291	D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni	689.487,00	459.237,64	
	PDA292	D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	
	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	200.168.170,74	203.009.601,13	+
	PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	204.974.317,98	207.559.201,79	
	PDA302	D.VII.3.b) Note di credito da ricevere (altri fornitori)	- 4.806.147,24	- 4.549.600,66	
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	+
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	36.083.533,86	28.445.348,73	+
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	31.591.360,80	23.571.384,66	+
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	121.601.104,46	109.812.424,17	+
	PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	10.724,82	10.724,82	+
	PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	67.650.117,08	60.743.427,04	+
	PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	+
	PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	53.940.262,56	49.058.272,31	+
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	18.236.965,17	19.008.801,97	+
	PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	3.219,89	-	+
	PEA010	E.I.1) Ratei passivi	3.219,89	-	+
R	PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	18.233.745,28	19.008.801,97	+
	PEA040	E.II.1) Risconti passivi	18.233.745,28	19.008.801,97	+
R	PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	PEA060	E.II.3) Risconti passivi-in attuazione dell'art. 79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-	-	
	PFZ999	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	1.618.133.122,34	1.618.590.331,63	
	PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	25.501.790,55	24.934.334,82	+
	PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	91.740,00	83.383,62	+
	PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	76.080,00	76.080,00	+
	PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	23.592.405,00	22.464.054,00	+
	PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	
	PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	1.741.565,55	2.310.817,20	+



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	1.934.230.088,67	1.936.422.817,13	+
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.890.406.666,06	1.852.984.700,79	+
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.844.430.298,91	1.785.785.202,42	+
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.647.939.498,63	1.654.915.320,18	
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	94.581.100,92	31.370.077,00	
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	101.909.699,36	99.499.805,24	
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	16.686.903,35	14.552.600,68	
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	85.222.796,01	84.947.204,56	
	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	45.976.367,15	67.199.498,37	+
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	40.078.682,34	81.757.392,79	+
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	5.731.577,26	12.457.608,87	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	1.045.674,15	12.295.418,69	+
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	4.488.552,10	-	+
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	147.351,01	152.190,18	+
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	50.000,00	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)	34.347.105,08	69.299.783,92	+
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	15.608.153,30	5.130.509,74	
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	16.767.115,24	54.332.148,74	+
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	1.971.836,54	1.915.380,82	+
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	7.921.744,62	+
	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	1.140.640,27	1.560.723,05	+
	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	63.907,90	1.518,00	+
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	853.227,37	941.595,05	+
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	2.604.100,00	120.000,50	+
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 8.774.000,00	-	-
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 8.774.000,00	-	-
	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	8.016.084,50	5.651.640,11	+
	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	1.797.752,95	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	2.481.259,36	2.090.328,40	+
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.853.999,10	1.927.754,75	+
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	999.229,74	714.864,49	+
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	883.843,35	843.475,27	+
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	99.613.741,92	91.274.693,85	+
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	74.093.887,93	68.460.137,96	+
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	53.710,21	21.687,80	+
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	74.040.177,72	68.438.450,16	+
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	47.007.686,06	44.080.415,27	+
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	11.999.636,79	11.219.763,54	+
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.)	662.076,80	692.494,20	+
S	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	8.368.178,16	6.477.114,86	+
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	565.375,00	525.131,83	+
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.676.662,48	1.303.612,39	+
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-	3.942,42	+
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	757.517,33	638.789,11	+
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	74.565,36	563.002,33	+
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	74.565,36	563.002,33	+
	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	8.867.930,19	7.026.193,13	+
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	16.651.923,80	15.788.362,76	+
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.033.263,76	866.493,84	+
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	15.177.458,40	14.488.147,28	+
	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)	338.568,28	313.459,14	+
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	102.633,36	120.262,50	+
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	35.712.703,77	82.619.485,83	+
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	148.742,35	242.598,68	+
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	1.199.889,38	3.244.993,46	+
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	163.972,48	386.040,35	+
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	1.035.916,90	2.858.953,11	+
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	5.347.602,62	4.148.042,46	+
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	315.352,42	179.608,58	+
	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	5.032.250,20	3.968.433,88	+
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	29.016.469,42	74.983.851,23	+
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	24.874.145,28	27.104.250,01	+
	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	18.293.378,53	20.642.964,56	+
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	6.580.766,75	6.461.285,45	+
	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	4.142.324,14	3.824.087,22	+
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	28.277.492,87	25.951.042,65	+
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	27.580.499,81	25.281.042,41	+
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	287.596,24	186.087,34	+
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	409.396,82	483.912,90	+
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	35.768.777,96	36.534.632,61	+
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	4.556.667,47	2.635.880,79	+
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	7.656.480,78	8.547.079,57	+
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	5.054.155,79	5.054.155,78	+
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	6.297.444,57	7.140.943,41	+
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	1.788.312,36	2.114.537,26	+
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	10.415.716,99	11.042.035,80	+
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	+
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	2.113.908,25	2.207.541,96	+
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	169.947,18	141.533,08	+
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	633.407,96	759.124,53	+
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.310.553,11	1.306.884,35	+
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	2.134.958.797,94	2.180.661.854,14	+
		B) Costi della produzione	-	-	+
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	433.233.915,15	415.105.786,71	+
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	426.997.305,56	409.120.199,98	+
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	259.176.877,02	247.548.271,96	+
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	250.014.915,94	238.059.608,57	+
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	1.618.325,07	2.189.970,29	+
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	7.543.636,01	7.298.693,10	
	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) <i>Sangue ed emocomponenti</i>	1.335.843,19	1.469.548,65	+
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	-	+
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-	+
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	1.335.843,19	1.469.548,65	+
	BA0210	B.1.A.3) <i>Dispositivi medici</i>	151.532.004,81	145.746.491,11	+
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	106.148.572,01	96.857.177,06	+
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	8.275.420,19	7.934.237,04	+
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	37.108.012,61	40.955.077,01	+
	BA0250	B.1.A.4) <i>Prodotti dietetici</i>	3.269.426,18	3.234.095,02	+
	BA0260	B.1.A.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	9.298.444,19	9.069.173,62	+
	BA0270	B.1.A.6) <i>Prodotti chimici</i>	167.814,62	176.117,04	+
	BA0280	B.1.A.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	44.974,40	75.088,10	+
	BA0290	B.1.A.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	2.171.921,15	1.801.414,48	+
R	BA0300	B.1.A.9) <i>Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	+
R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	
R	BA0302	B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	
R	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	-	
R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	-	
R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	
R	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	-	
R	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	
R	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	6.236.609,59	5.985.586,73	+
	BA0320	B.1.B.1) <i>Prodotti alimentari</i>	1.464.577,74	1.333.626,07	+
	BA0330	B.1.B.2) <i>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i>	959.644,95	760.730,33	+
	BA0340	B.1.B.3) <i>Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>	1.227.820,49	1.271.560,79	+
	BA0350	B.1.B.4) <i>Supporti informatici e cancelleria</i>	1.202.577,02	1.238.889,57	+
	BA0360	B.1.B.5) <i>Materiale per la manutenzione</i>	213.850,89	105.058,70	+
	BA0370	B.1.B.6) <i>Altri beni e prodotti non sanitari</i>	1.168.138,50	1.275.721,27	+
R	BA0380	B.1.B.7) <i>Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	+
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	797.907.292,69	802.774.598,05	+
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	624.440.581,04	608.876.972,98	+
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	99.568.565,16	103.509.272,82	+
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	98.852.243,70	102.914.173,09	+
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	71.633.840,75	71.294.498,15	+
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	12.461.543,15	13.407.387,35	+
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	11.402.671,92	15.826.284,55	+
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	3.354.187,88	2.386.003,04	+
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	716.321,46	595.099,73	+
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	115.790.851,22	120.749.204,29	+
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	114.171.524,30	119.395.537,46	+
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	+
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	1.619.326,92	1.353.666,83	+
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	46.874.114,58	41.242.195,64	+
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)	3.650,00	5.700,00	+
	BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	
S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	13.915.768,93	12.077.002,60	+
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	19.468.287,69	18.472.629,05	+
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	12.536.088,81	9.891.297,05	+
	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	4.209.707,99	3.972.459,62	+
	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	
	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	8.326.380,82	5.918.837,43	+
	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)	950.319,15	795.566,94	+
	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	10.647.528,36	10.225.760,95	+
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)	7.032.016,70	6.763.592,48	+
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	3.615.511,66	3.462.168,47	+
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	12.671.498,63	15.360.864,65	+
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	12.671.498,63	15.360.864,65	+
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	10.482.714,78	9.937.238,39	+
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	10.482.714,78	9.937.238,39	+
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	103.412.991,43	82.702.490,47	+
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)	62.676.627,54	42.694.836,81	+
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	31.296.172,54	30.077.840,51	+
	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	20.786.325,13	20.401.314,92	+
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	10.509.847,41	9.676.525,59	+
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	9.440.191,35	9.929.813,15	+
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	31.077.910,89	29.686.661,60	+
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	366.551,54	351.150,09	+
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	26.912.430,88	25.296.461,99	+
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	3.798.928,47	4.039.049,52	+
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	7.173.756,35	6.335.536,70	+
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)	7.173.756,35	6.335.536,70	+
	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	764.079,68	428.903,73	+
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	764.079,68	428.903,73	+
	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	14.209.544,95	13.290.717,69	+
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	1.155.212,08	763.723,02	+
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	13.054.332,87	12.526.994,67	+
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	75.357.592,37	72.975.625,34	+
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)	70.858.108,03	68.642.875,70	+
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	4.499.484,34	4.332.749,64	+
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	12.372.552,62	12.433.336,23	+
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	703.139,49	576.884,31	+
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	10.259.438,27	10.339.541,43	+
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	23.631,81	20.797,12	+
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58)	1.322.920,34	1.430.776,68	+
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	-	-	+
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	63.422,71	65.336,69	+
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	26.357.141,96	24.844.102,15	+
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	1.340.590,49	1.711.375,37	+
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	145.249,15	13.121,75	+
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	14.213.516,19	14.213.516,19	+
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	1.971.836,54	1.915.380,82	+
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	8.685.949,59	6.990.708,02	+
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	23.582.218,93	25.785.815,90	+
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	485.405,86	650.863,59	+
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	22.959.845,66	24.934.385,99	+
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	6.565.989,49	6.321.210,32	+
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.356.089,86	1.421.992,53	+
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	47.569,07	343.278,87	+
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	7.707.317,38	7.841.837,84	+
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	1.572.801,73	3.154.791,20	+
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	5.710.078,13	5.851.275,23	+
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	136.967,41	200.566,32	+
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	136.967,41	200.566,32	+
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	20.560.697,45	19.227.146,74	+

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	19.565,20	-	+
SS	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	317.207,50	348.266,33	+
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	18.624.752,44	17.338.123,51	+
	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	173.466.711,65	193.897.625,07	+
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	169.930.809,02	189.369.109,72	+
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	15.781.051,16	14.717.963,83	+
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	27.856.414,81	27.367.710,43	+
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	10.276.650,55	9.844.804,41	+
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	724.245,99	708.562,96	
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	9.552.404,56	9.136.241,45	
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	22.692.400,84	30.283.259,46	+
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	5.020.801,40	6.796.213,84	+
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	2.951.546,30	3.442.077,54	+
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	9.768.100,57	9.495.999,44	+
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	2.341.163,62	2.330.073,08	+
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	16.928.510,15	27.891.532,87	+
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	5.274.552,82	7.229.758,04	+
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.985.560,80	2.097.259,04	+
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	797.108,04	911.555,46	+
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.188.452,76	1.185.703,58	+
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	49.054.056,00	47.872.457,74	+
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	6.067.579,90	5.381.026,20	+
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	42.986.476,10	42.491.431,54	+
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.168.599,86	2.966.791,79	+
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	953.046,97	693.687,95	+
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.195.043,46	2.137.655,10	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	268.472,73	225.164,74	+
	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	295.484,72	318.526,55	+
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	172.191,83	1.083.101,44	+
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	458.894,18	510.862,37	+
	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	-	-	
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsamento oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	20.509,43	135.448,74	+
R	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	20.509,43	106.448,74	+
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	29.000,00	+
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	1.367.302,77	1.561.723,56	+
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	1.007.926,42	977.774,75	+
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	359.376,35	583.948,81	+
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	46.129.810,90	43.731.737,88	+
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	12.680.555,98	11.699.235,99	+
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.368.237,54	2.398.265,04	+
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	21.142.326,62	21.281.390,23	+
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	55.181,57	1.677,50	+

	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	839.137,89	748.759,73	+
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	8.044.371,30	7.602.409,39	+
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	16.300.414,51	15.004.822,81	+
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	5.994.686,11	6.154.068,88	+
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	9.676.319,44	7.153.929,00	+
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	8.744.345,64	6.539.967,50	+
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	931.973,80	613.961,50	+
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	629.408,96	1.696.824,93	+
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	93.294,80	1.223.627,96	+
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	536.114,16	473.196,97	+
	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	661.822.852,70	658.530.518,90	+
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	558.649.241,64	553.993.228,72	+
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	252.822.716,10	250.301.569,65	+
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	232.376.742,37	230.275.059,47	+
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	222.239.989,22	218.626.181,59	+
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	9.810.144,14	11.621.022,27	+
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	326.609,01	27.855,61	+
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	20.445.973,73	20.026.510,18	+
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	18.354.224,05	18.605.800,52	+
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	2.091.749,68	1.420.709,66	+
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	+
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	305.826.525,54	303.691.659,07	+
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	296.739.871,21	288.144.291,61	+
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	9.086.654,33	15.547.367,46	+
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	+
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	2.074.631,79	2.103.451,74	+
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.712.023,59	1.772.660,25	+
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.519.095,91	1.654.835,47	+
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	192.927,68	117.824,78	+
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	+
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	362.608,20	330.791,49	+
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	271.009,40	217.968,31	+
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	91.598,80	112.823,18	+
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	+
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	72.954.600,40	73.260.168,36	+
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	146.138,58	143.433,90	+
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	146.138,58	143.433,90	+
	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	72.808.461,82	73.116.734,46	+
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	64.919.381,94	63.211.111,34	+
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	7.889.079,88	9.905.623,12	+
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	+
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	28.144.378,87	29.173.670,08	+
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.596.719,87	2.594.697,93	+
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.802.205,03	1.918.925,89	+
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	794.514,84	675.772,04	+
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	+

	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	25.547.659,00	26.578.972,15	+
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	23.564.551,85	24.959.309,32	+
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	1.983.107,15	1.619.662,83	+
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	+
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	10.689.642,74	10.124.425,54	+
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	5.145.214,86	4.649.454,82	+
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	24,02	2,30	+
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	5.544.403,86	5.474.968,42	+
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	2.023.896,82	2.148.036,62	+
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	3.520.507,04	3.326.931,80	+
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	38.665.162,28	39.379.140,54	+
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	838.791,91	624.786,53	+
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	37.826.370,37	38.754.354,01	+
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	21.700.481,35	21.534.546,96	+
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	875.133,81	881.004,81	+
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	20.825.347,54	20.653.542,15	+
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	16.125.889,02	17.219.807,05	+
	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	2.717.921,54	900.000,00	+
	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	+
	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	2.717.921,54	900.000,00	+
	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	- 6.363.565,46	- 3.795.583,22	+/-
	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 6.355.479,56	- 3.893.539,34	+/-
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 3.970.784,35	- 4.417.695,88	
	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	213.299,63	- 160.693,32	
	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	- 2.785.939,65	821.304,90	
	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	- 29.799,91	- 107.496,72	
	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	54.613,00	- 107.774,94	
	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	- 95.505,17	36.503,12	
	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	5.734,14	- 6.089,40	
	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	252.902,75	48.402,90	
	BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	- 8.085,90	97.956,12	+/-
	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	- 4.114,49	20.786,33	
	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	- 18.448,66	51.763,42	
	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	34.797,90	- 11.213,52	
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	- 20.320,65	36.619,89	
	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	120.888.807,68	166.046.030,93	+
	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	38.741.776,72	91.585.596,24	+
	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.713.550,57	730.137,60	+
	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.461.292,02	1.393.498,54	+
	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)	33.034.813,13	34.463.280,23	+
	BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	
	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	2.482.121,00	54.956.679,87	+
	BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	50.000,00	42.000,00	
	BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	1.200.000,00	1.200.000,00	+
	BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	29.329.536,19	12.140.406,76	+
	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	7.449.805,01	2.839.592,45	

	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	3.065.771,18	1.276.943,33	+
	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	15.273.822,75	6.944.886,78	+
	BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	223.505,00	914.746,80	+
	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2.604.100,00	164.237,40	+
	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	712.532,25	-	
	BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	51.617.494,77	61.120.027,93	+
	BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	4.346.724,34	4.126.866,94	+
	BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	629.007,74	584.344,42	+
	BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	8.366.864,72	8.278.783,34	+
	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	819.607,48	878.129,03	+
	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	4.030.583,92	+
	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	3.140.000,00	2.697.288,97	
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	34.315.290,49	40.524.031,31	+
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	2.121.992.254,73	2.147.801.478,14	+
		C) Proventi e oneri finanziari	-	-	+
	CA0010	C.1) Interessi attivi	74.146,18	25.679,58	+
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	49.492,42	2.705,59	+
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	+
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	24.653,76	22.973,99	+
	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	30.108,24	57.117,11	+
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	+
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	29.722,46	55.714,80	+
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	385,78	1.402,31	+
	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)	44.037,94	- 31.437,53	+/-
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	+
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	+
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-	5.358,14	+
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	- 5.358,14	+/-
		E) Proventi e oneri straordinari	-	-	+
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	36.817.449,52	19.465.700,22	+
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	+
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	36.817.449,52	19.465.700,22	+
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	32.870,97	141.865,08	+
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	9.881.863,97	3.592.378,80	+
	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	6.112.341,35	-	
R	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	3.769.522,62	3.592.378,80	+
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	80.979,28	-	+

	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.864.477,49	1.221.068,98	+
	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	1.824.065,85	2.371.309,82	+
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	26.882.980,36	15.354.777,39	+
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	26.882.980,36	15.354.777,39	+
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	93.809,97	1.434.980,23	+
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.322.687,88	447.413,28	+
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	25.466.482,51	13.472.383,88	+
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	19.734,22	376.678,95	+
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	3.488.124,23	3.699.792,77	+
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	15.028,15	14.918,18	+
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	3.473.096,08	3.684.874,59	+
	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	1.820.315,88	2.612.927,31	+
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	1.820.315,88	2.612.927,31	+
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	233.133,00	81.339,48	+
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	224.997,61	-	+
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-	+
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	8.135,39	81.339,48	+
	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	679.596,80	1.031.785,51	+
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	907.586,08	1.499.802,32	+
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	1.652.726,33	544.629,70	+
	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	1.651.471,92	544.629,70	+
S	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	+
	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	498,94	-	+
	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	+
	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	1.650.972,98	544.629,70	+
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	53,87	527.317,58	+
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	33.329.325,29	15.765.907,45	+/-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	46.339.906,44	48.589.487,78	+/-
		Imposte e tasse	-	-	+

YA0010	Y.1) IRAP	45.469.878,26	46.525.490,38	+
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	41.590.826,31	42.536.702,13	+
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.464.546,99	2.607.839,81	+
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.414.504,96	1.380.948,44	+
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	+
YA0060	Y.2) IRES	528.259,85	598.555,00	+
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	374.669,00	293.194,00	+
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	153.590,85	305.361,00	+
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	+
YZ9999	Totale imposte e tasse	45.998.138,11	47.124.045,38	+
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	341.768,33	1.465.442,40	+/-



ALLEGATO 1.D.3:

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

Bilancio consolidato servizio sanitario regionale Esercizio 2023
Attestazione ex art. 22, comma 3, lettera c) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.

Il Bilancio consolidato del servizio sanitario regionale dell'esercizio 2023, predisposto ai sensi dell'articolo 32 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., è stato redatto in osservanza delle disposizioni previste dalle norme di riferimento del citato decreto legislativo.

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

- I Residui attivi e passivi;
- Le Economie di spesa a fronte di somme a destinazione vincolata;
- I crediti e i debiti nei confronti della Regione;
- I crediti e i debiti della GSA nei confronti delle Aziende sanitarie;
- I crediti verso Stato ed altri soggetti;
- I flussi in entrata e in uscita dei conti intestati alla GSA;
- Le giacenze di cassa.

Visti gli schemi di Bilancio e della Nota integrativa, a seguito delle verifiche effettuate, si attesta il raccordo e la riconciliazione delle poste risultanti nel rendiconto finanziario relative alla GSA con le poste del bilancio economico patrimoniale consolidato, come risulta dal prospetto contenuto nella nota integrativa che dimostra la riconciliazione dei saldi del rendiconto finanziario regionale dell'esercizio 2023 e quelli iscritti nel bilancio d'esercizio consolidato in oggetto, ad eccezione delle somme, evidenziate nel medesimo prospetto che sono state registrate nelle scritture contabili del Bilancio economico patrimoniale consolidato 2023 ma che nel Bilancio finanziario regionale sono imputabili, sulla base della loro assegnazione e/o iscrizione, all'esercizio finanziario 2024, nel quale sono state o saranno oggetto di registrazione contabile, pari complessivamente a euro 30.101.485,53 di cui euro 10.719.454,67 relativi a poste creditorie/debitorie nei confronti delle Aziende del SSR già presenti nel consolidato dell'esercizio 2022.

Perugia, 12/11/2024

Il Dirigente del Servizio Bilancio, Finanza
Giuseppina Fontana

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.

PROSPETTO a)2 RACCORDO TRA LE POSTE DEL BILANCIO CONSOLIDATO E IL RENDICONTO DI CONTABILITA' FINANZIARIA - CONTRIBUTI INDISTINTI E VINCOLATI

RICAVI BILANCIO CONSOLIDATO DA RICONCILIARE CON LE RISULTANZE DELLA CONTABILITA' FINANZIARIA	VOCE DA CE 999	VALORE DA CE 999	CAPITOLO DI ENTRATA DA RENDICONTO FINANZIARIO REGIONALE	DESCRIZIONE CAPITOLO DI ENTRATA	ACCERTAMENTI DA RENDICONTO FINANZIARIO REGIONALE COMPETENZA 2023	CAPITOLI DI SPESA DA RENDICONTO FINANZIARIO REGIONALE	DESCRIZIONE CAPITOLO DI SPESA	IMPEGNI DA RENDICONTO FINANZIARIO REGIONALE COMPETENZA 2023
			00121_E	IRAP - SANITA'	246.347.258,00	00323_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.REG. PER EDUC. SANITARIA EAGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORI SANITARI DACORRISPONDERE AL FONDO CONSORTILE SCUOLA UMBRAAMM. PUBBLICA. L.R. 23/12/2008,N.24	450.000,00
			00131_E	IRPEF - SANITA'	145.970.000,00	02108_S	ART.20,C.2- TRASFERIMENTO QUOTA PREMIALE, ART. 2,COMMA 67 BIS L. 191/2009, COME MODIFICATO DAART. 9, COMMA 2 DEL D.LGS. 06/09/2011 N. 149 -TRASF. CORR. A AMM. LOCALI - (RIF. CAP. 2177_E)	17.695.443,00
			00310_E	COMPARTICIPAZIONE REGIONALE IVA - SANITA'	1.175.314.961,73	02111_S	ART.20,C.2- CONVENZIONE TRIENNALE TRA LA REGIONEUMBRIA E ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATOPER LA FORNITURA DEI RICETTARI MEDICI	12.008,80
			00358_E	FONDO PEREQUATIVO D.LGS. N.56/2000 - SANITA'	257.995.967,22	02145_S	ART.20,C.3- SPESA PER AVVIAMENTOINFORMATIVO SANITARIO INTEGRATO - BENI IMMATERIALI	700.000,00
			02177_E	ENTRATE DERIVANTI DALLA QUOTA PREMIALE,ART. 2,COMMA 67 BIS, L.191/2009, COME MODIFICATO ART. 9,COMMA 2 DEL D. LGS.06/09/2011 N. 149	17.695.443,00	C2145_S	ART.20,C.2- SPESA PER AVVIAMENTO GESTIONE SISTEMAINFORMATIVO SANITARIO INTEGRATO - SERV.INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI	4.804.202,97
			02481_E	ART.20,C.2 QUOTA FSN INDISTINTO PER INCREMENTOTARIFFA ORARIA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE PER PERSONALE INFERMIERISTICO - ART. 11, C. 1 D.L. 34/2023.(RIF. CAP. 03087_S)	297.057,00	D2145_S	ART. 20, C.2 - SPESA PER AVVIAMENTO GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO INTEGRATO -UTENZE E CANONI.	33.452,72
			02479_E	ART.20,C.2 QUOTA FSN INDISTINTO PER ESENZIONE PRESTAZIONI MONITORAGGIO PAZIENTI EX COVID-19 - ART.27, D.L. 73/2021 (RIF. CAP. 03085_S)	66.969,00	B2145_S	ART.20,C.2- SPESA PER AVVIAMENTO GESTIONE SISTEMAINFORMATIVO SANITARIO INTEGRATO - LICENZE SOFTWARE	8.052,00
			02480_E	ART.20,C.2 QUOTA FSN INDISTINTO PER INCREMENTOTARIFFA ORARIA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE PER PERSONALE MEDICO - ART. 11, C. 1 D.L. 34/2023.(RIF. CAP. 03086_S)	742.643,00	A2164_S	ART.20,C.2- PREVENZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLODELLE MALATTIE INFETTIVE E DIFFUSIVE IN CAMPOUMANO. - EVENTI PUBBLICITA'	2.684,00
						02164_S	ART.20,C.2- PREVENZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLODELLE MALATTIE INFETTIVE E DIFFUSIVE IN CAMPOUMANO. -TRASFER. CORRENTI AMM.NI LOCALI	130.000,00
						D2164_S	ART.20,C.2- PREVENZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLODELLE MALATTIE INFETTIVE E DIFFUSIVE IN CAMPOUMANO. -TRASFER. CORRENTI AMM.NI CENTRALI	100.000,00
						C2165_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.INTERREG. DI PARTE CORRENTE PER INIZIATIVE REGIONALI DI EDUCAZIONE SANITARIAE DI AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORISANITARI - ALTRISERVIZI	800.000,00
						02165_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.INTERREG. DI PARTECORRENTE PER INIZIATIVE REGIONALI DI EDUCAZIONESANITARIA E DI AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORISANITARI - TRASF. CORR. AMM. LOCALI	1.615.421,43
						B2166_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.REG. DI PARTE CORRENTE PERSTUDI, INDAGINI E CONSULENZE A SUPPORTO DEI COMPITI DI PROGRAMMAZIONE, INDIRIZZO E VALUTAZIONE DELSERV.SAN. REG.LE - L.R. 12/11/2012, N.18 - SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI	322.482,35
						A2227_S	ART.20,C.2- QUOTA DEL F.S.N. DI PARTE CORRENTE PERATTIVITA' DI PROMOZIONE DELLA SALUTE AI SENSIDELLA L.R.18/2012 - EVENTI PUBBLICITA'	20.000,00
						B2227_S	ART.20,C.2- QUOTA DEL F.S.N. DI PARTE CORRENTE PERATTIVITA' DI PROMOZIONE DELLA SALUTE AI SENSIDELLA L.R.18/2012 - TRASF. ISTITUZIONI SOCIALIPRIVATE	22.000,00
						F2258_S	ART.20,C.2- PROMOZIONE DELLA COMUNICAZIONE EDINFORMAZIONE PER GLI UTENTI DEL SERV. SAN. REG. -- TRASFER. CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	25.000,00

CONTRIBUTI DA
REGIONE FONDO
SANITARIO INDISTINTO

AA0031
AA0032
AA0033

			02264/5010_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.NAZ. DA TRASFERIRE ALLEASL PER SPESE CORRENTI (ART.52 L.23/12/78,N.833) -FUNZIONAMENTO ASL - TRASF. CORR. AMM. LOCALI	1.619.778.672,26
			A2264/9998_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.NAZ. DA TRASFERIRE ALLEASL PER SPESE CORRENTI (ART. 52 LEGGE 23/12/1978,N.833).-TRASFCORRENTI AMM.NI CENTRALI	38.664,23
			02271_S	ART.20,C.2- FONDO AUTORITENZIONE REGIONALE PER ILRISARCIMENTO DANNI DA RESPONSABILITA' SANITARIA DIAMBITO SOVRAZIENDALE.	20.000.000,00
			02292_S	ART.20,C.2- CONTRIBUTI PER INTERVENTI IN AMBITOSANITARIO DI SOCCORSO ALPINO E SPELEOLOGICO UMBRIA- TRASF.CORRENTI A ISTIT. SOCIALI PRIVATE	850.000,00
			02306_S	ART. 20, C.2 - SPESE PER L'ATTIVITA' DI PROGRAMMAZIONE, INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERVIZIOSANITARIO REGIONALE - TRASF. CORR. A AMM. LOCALI.	955.000,00
			A2310_S	ART.20, C.2 - SANITA' VETERINARIAALIMENTARE - SOFTWARE	80.000,00
			B2310_S	ART.20, C.2 - SANITA' VETERINARIA E SICUREZZAALIMENTARE - SERVIZI INFORMATICI	35.000,00
			02310_S	ART.20,C.2- SANITA' VETERINARIA E SICUREZZA ALIMENTARE- TRASFER. CORRENTI AMM.NI LOCALI	250.000,00
			C2310_S	ART.20,C.2- SANITA' VETERINARIA E SICUREZZAALIMENTARE-TRASFER. CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALIPRIVATE	25.000,00
			02318_S	ART.20,C.2- SPESE PER L'ATTUAZIONE DEL 112 NUE-NUMERO UNICO DI EMERGENZA EUROPEO CON LA REALIZZAZZAZIONE DI UNA CENTRALE UNICA DI RISPOSTA PERMARCHE E UMBRIA- TRASF. CORRENTI AMM.NI LOCALI	650.000,00
			C2323_S	ART.20,C.2 - SPESE PER L'ATTIVAZIONE DI SERVIZI DISUPPORTO TECNICO-AMMINISTRATIVO ALLA DIREZIONE -ALTRI SERVIZI	91.000,00
			B2323_S	ART.20,C.2 - SPESE PER L'ATTIVAZIONE DI SERVIZI DISUPPORTO TECNICO-AMMINISTRATIVO ALLA DIREZIONE -ALTRI SERVIZI	91.000,00
			02323_S	ART.20,C.2 - SPESE PER L'ATTIVAZIONE DI SERVIZI DISUPPORTO TECNICO-AMMINISTRATIVO ALLA DIREZIONE -ALTRI SERVIZI	200.000,00
			A2323_S	ART.20,C.2 - SPESE PER L'ATTIVAZIONE DI SERVIZI DISUPPORTO TECNICO-AMMINISTRATIVO ALLA DIREZIONE -ALTRI SERVIZI	45.500,00
			02324_S	ART. 20, C.2 - SPESE PER INTERVENTI DI PROGRAMMAZIONE SANITARIA - TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMM.NILOCALI	93.734.309,41
			02369_S	ART.20, C.2 - QUOTA SPESA PERSONALE PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO (ARTT. 1 E 2 DEL D.L. 34/2020)-TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMM.NI LOCALI	18.081.156,00
			02372_S	ART.20,C.2- QUOTA PER SMALTIMENTO LISTE D'ATTESA(ART. 1, C. 278, LEGGE N. 234/2021)-TRASFERIMENTICORRENTI AD AMM.NI LOCALI	5.476.884,56
			02459_S	ART.20,C.2 - PIANO REGIONALE DELLA PREVENZIONE -SPESE PER COMUNICAZIONE WEB - ALTRI SERVIZI	250.000,00

			02461_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.REG. DESTINATA AL FINANZIAMENTO DELLE ATTIVITA' DELL'ISTITUTO ZOO PROFILATTICO SPERIMENTALE.	375.000,00
			02490_S	ART.20,C.2- SPESE PER IL FINANZIAMENTO DELL'ATTIVITA' DELL'AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE (A.R.P.A.) - ART. 16, L.R. 6.3.98 N.9	14.213.516,19
			03080_S	ART.20,C.2 - QUOTA PER IL GIOCO D'AZZARDO (ART.1, C. 133, L.190/2014)	740.260,43
			03081_S	ART.20,C.2 - QUOTA FSN PROVENIENTE DALL'INAIL PER FINALIZZAZIONI DI CUI ALL'ART. 1, COMMI 526 - 528, L. 145/2018	390.117,25
			03082_S	ART.20,C.2 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
			03083_S	ART.20,C.2 RIPARTO QUOTA FSN PER CONCORSO A RIMBORSO DELLA SPESA PER ACQUISTO DI VACCINI INCLUSI NEL NPV (ART. 1, C. 408, L. 232/2016)	2.753.768,81
			03084_S	ART.20,C.2 QUOTA FSN PER IMPLEMENTAZIONE PRIME MISURE DEL PANFLU 2021-2023 (ART. 1, C. 261, DELL'AN. 234/2021)	4.651.796,56
			03085_S	ART.20,C.2 QUOTA FSN INDISTINTO PER ESENZIONE PRESTAZIONI MONITORAGGIO PAZIENTI EX COVID-19 -- ART. 27, D.L. 73/2021 (RIF. CAP. 02479_E)	66.969,00
			03086_S	ART.20,C.2 - QUOTA FSN PER INCREMENTO TARIFFA ORARIA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE PER PERSONALE MEDICO -- ART. 11, C. 1 D.L. 34/2023.(RIF. CAP. 02480_E)	742.643,00
			03087_S	ART.20,C.2 - QUOTA FSN PER INCREMENTO TARIFFA ORARIA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE PER PERSONALE INFERMIERISTICO - ART. 11, C. 1 D.L. 34/2023.(RIF. CAP. 02481_E)	297.057,00
					1.813.247.440,13
				COMMUTAZIONE CON REVERSALE DI INCASSO PER SALDO DI MOBILITA' EXTRA-REGIONALE NEGATIVO	31.182.858,82
	1.844.430.298,95			1.844.430.298,95	1.844.430.298,95

PROSPETTO a)2 RACCORDO TRA LE POSTE DEL BILANCIO CONSOLIDATO E IL RENDICONTO DI CONTABILITA' FINANZIARIA - CONTRIBUTI INDISTINTI E VINCOLATI

RICAVI BILANCIO CONSOLIDATO DA RICONCILIARE CON LE RISULTANZE DELLA CONTABILITA' FINANZIARIA	VOCE DA CE 999	VALORE DA CE 999	CAPITOLO DI ENTRATA DA RENDICONTO FINANZIARIO REGIONALE	DESCRIZIONE CAPITOLO DI ENTRATA	ACCERTAMENTI DA RENDICONTO FINANZIARIO REGIONALE COMPETENZA 2023	CAPITOLI DI SPESA DA RENDICONTO FINANZIARIO REGIONALE	DESCRIZIONE CAPITOLO DI SPESA	IMPEGNI DA RENDICONTO FINANZIARIO REGIONALE COMPETENZA 2023		
CONTRIBUTI DA REGIONE FONDO SANITARIO VINCOLATO	AA0040		01252_E	ART. 20,C.2 - FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE AISENSI DELL'ART.1.COMMA 2, L.81/2020 PER LA SPERIMENTAZIONE DEI PROGETTI REGIONALI SULLA CEFALEAPROMARIA CRONICA - TRASF. CORRENTI DA AMM.NICENTRALI - (RIF. CAP. 03076_S)	81.688,00	03076_S	ART. 20,C.2 - FONDI PER LA SPERIMENTAZIONE DEI PROGETTI REGIONALI SULLA CEFALEA PRIMARIA CRONICA,ART.1, COMMA 2, L.81/202-TRASF. CORRENTI A AMM.NILOCALI - (RIF. CAP. 01252_E)	81.688,00		
		01247_E	ART.20,C.2-MINISTERO SALUTE RISORSE DESTINATE ALPOTENZIAMENTO DELL'ASSISTENZA TERRITORIALE, ART.1,COMMA 274, LEGGE N.234/2021 - (RIF. CAP. 03067_S).	2.190.333,28	03067_S	ART.20,C.2-UTILIZZO RISORSE PER IL POTENZIAMENTODELL'ASSISTENZA TERRITORIALE, ART. 1, COMMA 274,LEGGE N.234/2021 - (CONFERENZA STATO-REGIONI REP.ATTI N. 256/CSR DEL 07/12/2022) - (RIF. CAP. 01247-TRASF. CORR. A AMM.NI LOCALI	2.190.333,28			
		01573_E	ART.20,C.2- L. 9/2012 QUOTE DEL FONDO SANITARIONAZIONALE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DI PARTECORRENTE DEGLI ONERI RELATIVI AL SUPERAMENTODEGLI OSPEDALI PSICHIATRICI GIUDIZIARI(RIF. CAP. 2471_S)	823.917,69	02471_S	ART.20,C.2- FINANZIAMENTO DEGLI ONERI RELATIVI ALSUPERAMENTO OSPEDALI PSICHIATRICI GIUDIZIARI AISENSI DELLA L. 9/2012 - FONDO SAN. NAZIONALE -(RIF. CAP. 1573_E)	823.917,69			
		01628_E	ART.20,C.2- DELIBERA CIPE 14/05/2020, RISORSE VINCOLATE PER LA SPERIMENTAZIONE PER LA REMUNERAZIONEDEI NUOVI SERVIZI EROGATI DALLA FARMACIE CON ONERIA CARICO DEL S.S.N. DI CUI ALL'ART. 1 DEL D.LGS.153/2009 - (RIF. CAP. 02606_S)	0,00	02606_S	ART.20,C.2- DELIBERA CIPE 14/05/2020, RISORSEVINCOLATE DESTINATE ALLA SPERIMENTAZIONE PER LAREMUNERAZIONE DEI NUOVI SERVIZI EROGATI DALLAFARMACIE CON ONERI A CARICO DEL S.S.N. DI CUI ALL'ART. 1 DEL D.LGS. 153/2009 - TRASF. CORR. A AMM.LOCALI - (RIF. CAP. 01628_E)	0,00			
		01629_E	ART.20,C.2-MINISTERO SALUTE RIPARTO DELLE SOMME ACCANTONATE SUL FSN 2019 E 2020, AI FINI DELL'ESENZIONE DELLE PERCENTUALI DI SCONTO PER LE FARMACIE CON FATTURATO INFERIORE A 150.000 EURO(INTESA DEL 24 SETTEMBRE 2020) -(RIF. CAP. 02607_S).	41.494,99	02607_S	ART.20,C.2- SOMME DA UTILIZZARE AI FINI DELL'ESENZIONE DELLE PERCENTUALI DI SCONTO PER LE FARMACIECON FATTURATO INFERIORE A 150.000 EURO (INTESA DEL24 SETTEMBRE 2020) - TRASF. CORR. A AMM. LOCALI -(RIF. CAP. 01629_E)	41.494,99			
		01634_E	ART.20,C.2 - TRASFERIMENTI FONDI MINISTERO DELLASALUTE PER LA REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA IN FAVOREDELLE FARMACIE PER IL RIMBORSO DI FARMACI EROGATIIN REGIME DI SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE, D.L.41/2021 ART. 20, COMMA 4, LETT. H) -TRASF. CORR.DA AMM.CENTRALI - (RIF. CAP. 02340_S)	2.399.372,42	02340_S	ART.20,C.2 - TRASFERIMENTO RISORSE PER LA REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA IN FAVORE DELLE FARMACIE PER ILRIMBORSO DI FARMACI EROGATI IN REGIME DI SERVIZIOSANITARIO NAZIONALE, D.L. 41/2021 ART. 20, COMMACOMMA 4, LETT. H) - TRASF. CORRENTI AMM.NI LOCALI-(RIF. CAP. 01634_E)	2.399.372,42			
		01804_E	ART.20,C.2- QUOTA DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE DIPARTE CORRENTE DA DESTINARE AL FINANZIAMENTO DELLEFUNZIONI SANITARIE AFFERENTI ALLA MEDICINAPENITENZIARIA. ART. 2, COMMA 283, LEGGE24/12/2007,N. 244. (RIF. CAP. 2257_S)	3.468.320,44	02257_S	ART.20,C.2- SPESE PER IL FINANZIAMENTO DELLEFUNZIONI SANITARIE AFFERENTI ALLA MEDICINAPENITENZIARIA, ART.2,COMMA 283, L.24/12/2007,N.244- (RIF. CAP. 1804_E)	3.468.320,44			
		02169_E	ART.20,C.2- QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALEVINCOLATO -BORSE DI STUDIO MEDICINA GENERALED.LGS.256/91. (RIF. CAP. 2260_S)	1.217.442,92	G2260_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.NAZ. PER BORSE DEI CORSIDI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE(D.LGS 08/08/91,N. 256)-(RIF. CAP.2001_E;2169_E)- TRASF. CORR. AMM. LOCALI	1.000.000,00			
										2.000,00
								F2260_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.NAZ. PER BORSE DEI CORSIDI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE(D.LGS. 08/08/91,N. 256)-(RIF. CAP.2001_E;2169_E)-ALTRI SERVIZI	215.442,92
		02172_E	ART.20,C.2- QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALEVINCOLATO-MEDICINA PENITENZIARIA D.LGS. N. 230/99AISENSIDELL'ART. 2, C.1 D.M. 10/4/2002.(RIF.CAP.2253_S)	111.000,00	02253_S	ART.20,C.2- FSN 2003: FINANZ. ONERI PERSONALEISTITUTI PENITENZIARI PER PREVENZIONE E ASSISTENZA A DETENUTI E INTERNATI TOSSICODIPENDENTI EX ART.2, C.1, DM 10/4/2002. (RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP.2001 - CAP. 2172).	111.000,00			
		02173_E	ART.20,C.2- QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALEVINCOLATO - OBIETTIVI DI PSN - L. 662/1996.(RIF. CAP. 2277_S)	12.974.995,27	02277_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANOSANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 -(RIF. CAP. 2007_E; CAP. 2173_E)	12.974.995,27			
		02224_E	ART.20, C.2 - RISORSE DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER RIMBORSO ALLE REGIONI PER L'ACQUISTO DI FARMACI INNOVATIVI, F.S.N. VINCOLATO ED EXTRA F.S.N. -- DECRETO N.73 DEL 25/05/2021 - TRASF. CORR. DAAMM. CENTRALI - (RIF. CAP. 02043_S)	22.029.405,97	02043_S	ART.20, C.2 - TRASFERIMENTO ALLE AZIENDE DEL S.S.RDEI FONDI DI CUI AL DECRETO N.73 DEL 25/05/2021A TITOLO DI RIMBORSO PER L'ACQUISTO DI FARMACIINNOVATIVI, F.S.N. VINCOLATO ED EXTRA F.S.N. -- TRASF. CORR. AD AMM. LOCALI -(RIF. CAP. 02224_E)	22.029.405,97			
		02371_E	ART.20,C.2. - PREVENZIONE PER LA SICUREZZA NEGLI AMBIENTI E SUI LUOGHI DI LAVORO, ART. 50, D.L.73/2021 - TRASF. CORRENTI DA AMM. CENTRALI -(RIF. CAP. 02357_S)	148.052,09	02357_S	ART.20,C.2. - UTILIZZO RISORSE PER LA PREVENZIONE PER LA SICUREZZA NEGLI AMBIENTI E SUI LUOGHI DILAVORO, ART. 50, D.L. 73/2021 - TRASF. CORRENTI AAMM. LOCALI -(RIF. CAP. 02371_E)	148.052,09			

		02482_E	ART. 20,C.2 - FONDO SANITARIO VINCOLATO DESTINATO ALLA RETE DELLE MALATTIE RARE (RIF. CAP. 03088_S)	416.079,75	03088_S	ART. 20,C.2 - TRASFERIMENTO ALLE AZIENDE SANITARIE REGIONALI DELLE QUOTE DEL FSN VINCOLATO - RETE MALATTIE RARE (RIF. CAP. 02482_E)	416.079,75
		01641_E	ART. 20, C. 2 - CONTRIBUTI DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER SESSIONI DI PSICOTERAPIA DI CUI ALL'ART.1-QUATER, COMMA 3, DEL D.L. 30/12/2021, N.228- TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI - (RIF.CAP. 03048_S)	74.264,33	03048_S	ART. 20, C. 2 - CONTRIBUTI PER SESSIONI DI PSICOTERAPIA DI CUI ALL'ART.1-QUATER, COMMA 3, DEL D.L.30/12/2021, N.228 DA TRASFERIRE ALL'INPS -TRASFERIMENTI CORRENTI A ENTI DI PREVIDENZA -(RIF.CAP. 01641_E)	74.264,33
		45.976.367,15		45.976.367,15			45.976.367,15

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

VOCE	DESCRIZIONE	IMPORTO
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	223.634.415,52
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	158.613,37
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	1.494.174,31
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	115.869.047,77
PDA231	D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto finanziamenti per investimenti	161.353.941,08
PDA213	D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	1.474.668,23
	TOTALE DEBITI GSA V/AZIENDE SANITARIE REGIONALI	503.984.860,28

VOCE	DESCRIZIONE	IMPORTO
ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	223.634.415,52
ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	1.052.563,42
ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	441.610,89
ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	158.613,37
ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	115.869.047,77
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	161.353.941,08
ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	1.474.668,23
	TOTALE CREDITI AZIENDE SANITARIE REGIONALI V/GSA	503.984.860,28

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

DETTAGLIO PER AZIENDA

GSA VS ASL UMBRIA 1 AL 31.12.2023			
VOCE	CREDITI AZIENDA	VOCE	DEBITI REGIONE
ABA390	89.127.487,91	PDA160	89.127.487,91
ABA400	1.052.563,42	PDA190	1.052.563,42
ABA440	63.402,97	PDA180	63.402,97
ABA450	21.606.273,55	PDA210	21.606.273,55
ABA480	50.020.885,81	PDA231	50.020.885,81
ABA522	968.458,24	PDA213	968.458,24
TOTALE	162.839.071,90	TOTALE	162.839.071,90

ASL UMBRIA 1 - DETTAGLIO COPERTURA X IMPEGNO

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2011	DGR N. 1552 DEL 16/12/2011 "VERIFICA SISMICA DI LIVELLO 1-2" RESIDUO	51.263,84	11103875	02264/5010_S
2012	CONTRIBUTO VERIFICA SISMICA (TECNOLOGICO)	403.565,20	11103875	02264/5010_S
2014	CREDITO PER TRASFERIMENTO CORRENTI DI FSN VIN.-OB.PIANO L.662/96-L.133/08	697.580,00	11405567	02277_S
2014	CREDITO PER TRASFERIMENTO CORRENTI DI FSR VINCOLATO EXTRA COMUNITARI	758.453,00	11405567	02277_S
2015	FSN 2015 (FARM. INN.)	704.010,70	11405532	02264/5010_S
2019	INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.359.326,48)	4.787.983,07	11915152	02108_S
2019	INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.359.326,48)	886.333,91	11915154	02108_S
2019	INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.359.326,48)	2.685.009,50	11915156	02264/5010_S
2020	MOBILITA' INTERNAZIONALE 2020	1.355.182,40	12016859	02268_S
2021	ATTIVITA SCREENING GRATUITO PER VIRUS EPATITE C (HCV)	281.520,15	12106286	02207_S
2021	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) OBIETTIVI PIANO 2021	1.684.747,26	12116966	02277_S
2021	MOBILITA EXTRA REGIONALE E INTERNAZIONALE ADEMPIMENTI ART 20 C 2 LETT A)	796.262,68	12118357	02268_S
2022	DL 73/2021 ART 27 ESEZIONE PRESTAZIONI MONITORAGGIO PAZIENTI EX COVID	213.815,78	12213203	02356_S
2022	LABORATORI FSR VINCOLATO	25.436,50	12212164	02478_S

2022	DL 73/2021 ART 29 PROCESSO RIORGANIZZAZIONE RETE LABORATORI DEL SSN	12.718,00	12214316	02478_S
2022	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A ORGANIZZAZIONE CORSI FORMAZIONE MEDICINA GENERALE	240.700,22	12215248	02260_S
2022	PERSONALE PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO	1.911.446,05	12215397	02369_S
2022	OBIETTIVI PIANO - FSR VINCOLATO	5.981.436,11	12215425	02277_S
2022	POTENZIAMENTO ASSISTENZA TERRITORIALE - FSR VINCOLATO	778.384,00	12302974	03067_S
2022	FARMACI INNOVATIVI - FSR VINCOLATO	830.151,15	12215085	02043_S
2022	COSTI ENERGETICI - FSR VINCOLATO	336.447,92	12215421	02373_S
2022	COSTI ENERGETICI - FSR VINCOLATO	633.899,37	12215422	02374_S
2022	RIPARTO INDISTINTO 2022 DA PREVENTIVO	4.133.160,37	12215413	02264/5010_S
2022	RIPARTO INDISTINTO 2022	8.000.000,00	12215405	02108_S
2022	LISTE DI ATTESA	2.519.952,83	12215445	02372_S
2023	ADEMPIMENTI ART 20 PROGETTO REG.LE CEFALEA PRIMARIA CRONICA D. 23/03/2023	20.422,00	12313295	03076_S
2023	ADEMPIMENTI AISENSI ART. 20, COMMA 2, LETTERA A) DLGS 118/11-FINANZ. ONERI PERSONALE ISTITUTI PENITENZIARI PER PREVENZIONE E ASSISTENZA A	22.125,00	12313048	02253_S
2023	ART.20,C.2- FINANZIAMENTO DEGLI ONERI RELATIVI AL SUPERAMENTO OSPEDALI PSICHIATRICI GIUDIZIARI AI SENSI DELLA L. 9/2012 - FONDO SAN. NAZIONALE -	392.734,10	12313044	02471_S
2023	ART.20,C.2. - UTILIZZO RISORSE PER LA PREVENZIONE E PER LA SICUREZZA NEGLI AMBIENTI E SUI LUOGHI DI LAVORO, ART. 50, D.L. 73/2021	84.644,17	12313035	02357_S
2023	ART.20,C.2-UTILIZZO RISORSE PER IL POTENZIAMENTO DELL'ASSISTENZA TERITORIALE, ART. 1, COMMA 274, LEGGE N.234/2021	1.252.254,77	12313034	03067_S
2023	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34 E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662	850.447,79	12312828	02277_S
2023	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34 E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662	1.519.738,02	12312824	02277_S
2023	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34 E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662	200.000,00	12312821	02277_S
2023	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34 E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662	638.604,60	12312817	02277_S
2023	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34 E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662	521.753,28	12312813	02277_S
2023	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34 E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662	1.480.769,23	12312809	02277_S
2023	ART.20,C.2- SPESE PER IL FINANZIAMENTO DELLE FUNZIONI SANITARIE AFFERENTI ALLA MEDICINA PENITENZIARIA	1.976.942,65	12312777	02257_S
2023	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) FONDO FARMACI INNOVATIVI ANNO 2023	9.836.754,34	12312556	02043_S

2023	ADEMPIMENTI ART 20 CONMMA 2 LETT. A) REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA PER RIMBORSO FARMACIE ANNO 2023	222.308,52	12307931	02340_S
2023	ART.20,C.2- QUOTA PER SMALTIMENTO LISTE D'ATTESA (ART. 1, C. 278, LEGGE N. 234/2021	2.409.829,21	12313270	02372_S
2023	ART.20,C.2 - QUOTA FSN PER INCREMENTO TARIFFA ORARIA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE PER PERSONALE INFERMIE RISTICO	28.694,56	12312978	03087_S
2023	ART.20,C.2 - QUOTA FSN PER INCREMENTO TARIFFA ORARIA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE PER PERSONALE MEDICO	340.299,16	12312976	03086_S
2023	ART.20, C.2 - QUOTA SPESA PERSONALE PIANO TERRITO RIALE E OSPEDALIERO (ARTT. 1 E 2 DEL D.L. 34/2020)	8.388.262,50	12312966	02369_S
2023	ART.20,C.2 QUOTA FSN PER IMPLEMENTAZIONE PRIME MISURE DEL PANFLU 2021-2023	1.325.762,02	12312910	03084_S
2023	ART.20,C.2 RIPARTO QUOTA FSN PER CONCORSO A RIMBORSO DELLA SPESA PER ACQUISTO DI VACCINI INCLUSI NEL NPNV	1.569.648,22	12312864	03083_S
2023	ART.20,C.2 - QUOTA PER IL GIOCO D'AZZARDO (ART.1, C. 133, L.190/2014)	422.594,19	12312736	03080_S
2023	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.NAZ. PER BORSE DEI CORSI DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE (D.LGS 08/08/91,N. 256)	500.000,00	12312232	02260_S
2023	ART. 20,C.2 - PIANO NAZIONALE DI CONTRASTO ALL'ANTIMICROBICO RESISTENZA (PNCAR)	126.250,00	12312914	03089_S
2023	RIPARTO INDISTINTO FUNZIONI DGR 24/04/2024	11.208.227,60	12312846	02324_S
2023	CAP.01642E - EMERSIONE LAVORO IRREGOLARE QUOTA 2021	1.837.854,70	CRONOPROGRAMMA 2024	02399_S
2023	CAP.01642E - EMERSIONE LAVORO IRREGOLARE QUOTA 2022	1.233.797,65	CRONOPROGRAMMA 2024	02399_S
2023	ART.20,C.2 - TRASFERIMENTO RISORSE PER LA REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA IN FAVORE DELLE FARMACIE PER IL RIMBORSO DI FARMACI EROGATI IN REGIME DI SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE, D.L. 41/2021 ART. 20. COMMA	7.309,61	12214891	02340_S
TOTALE SP 2022 VOCE ABA390		89.127.487,91		

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2022	MOBILITA INTRAREGIONALE	1.052.563,42	Voce B.II.4) GSA - Prospetto a)1	
TOTALE SP 2023 VOCE ABA400		1.052.563,42		

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2022	COMMUTAZIONE DGR 378/2022 ACQUISTO PARRUCCHE A FAVORE PAZIENTI ONCOLOGICI	4.284,28	12214480	02272_S
2023	COPERTURA ONERI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA	6.290,97	12313240	02272_S
2023	COMMUTAZIONE DGR 378/2022 ACQUISTO PARRUCCHE A FAVORE PAZIENTI ONCOLOGICI	52.827,72	12309456	02272_S
TOTALE SP 2023 VOCE ABA440		63.402,97		

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2018	RILEVAZIONE FPV CONTRIBUTO PER LA PROSECUZIONE DI MODULI INFORMATIVI SULLA CELIACHIA. IMPEGNO DI SPESA DI	3.500,00	12304315	02171_S
2020	DEMATERIALIZZAZIONE	7.807,96	0012304742	02138_S
2020	QUOTA 2018 DEL FONDO DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL CONTRASTO AL GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO	12.500,00	CRONOPROGRAMMA 2024 (VECCHIO IMPEGNO 12207791)	B2005_S
2020	PIANO REGIONALE ADOLESCENTI E GIOVANI ADULTI DI CUI ALLA DGR 886/2020	10.000,00	CRONOPROGRAMMA 2024 (VECCHIO IMPEGNO 12207870)	02311_S
2020	PIANO REGIONALE ADOLESCENTI E GIOVANI ADULTI DI CUI ALLA DGR 886/2020	55.000,00	12014105	02306_S
2020	PIANO REGIONALE PREVENZIONE	17.100,00	12015039	02227_S
2020	MIGLIORAMENTO E POTENZIAMENTO DEI CONTROLLI UFFICIALI IN SANITA' PUBBLICA A VETERINARIA E SICUREZZA ALIMENTARE	40.312,00	12015077	02310_S
2020	POTENZIAMENTO ATTIVITA' DI CONTROLLO SETTORE ALIMENTARE	6.218,76	0012304743	02465_S
2020	STP 2019	112.066,52	12102164	02006_S
2020	STP 2020	91.015,96	12102166	02006_S
2020	FARMACOVIGILANZA	1.143,51	12304700	F2155_S
2021	STP 2020-2021	119.922,23	12201717	02006_S
2022	CUP I65B18000500001-PROGRAMMA CCM2018- CONTRASTO ALLA MALNUTRIZIONE	16.500,00	12206995	02313_S
2022	CUP I65F2100150001 PROGETTO QUALITY OF LIFE DISTURBI AUTISMO FASCIA ETA 16 IN SU	22.710,00	12211164	03047_S
2022	AVANZO AMMINISTRAZIONE CONTRIBUTO ATTIVITA FORMAZ E VIGILANZA AZ. SAN. 1 E 2	36.000,00	0012305612	02171_S
2022	DGR 563/2022 FONDO ALZHEIMER E DEMENZE PROGETTO SPERIM.LE DIAGNOSI TEMPESTIVA DNC MAGGIORI	27.500,00	12214021	02042_S
2022	STP 2022	159.785,04	12201717 - 12301340	02006_S
2022	UCRAINA	420.445,19	12301342	02368_S
2022	INTEGRAZ. FONDO A DISPOSIZIONE AZ. SANIT. REG. PER SPESA SANIT. MEDIANTE UTILIZZO RISORSE PAYBACK ORD.	612.796,19	12215157	02265_S
2022	RISORSE EQUILBRIO 2022	40.000,00	11818076	02324_S
2022	PNRR BORSE DI STUDIO MEDICI TIROCINANTI CORSI FORMAZIONE	75.535,56	12215433	02359_S
2023	PNRR BORSE AGGIUNTIVE IN FORMAZIONE DI MEDICINA GENERALE - CUP I94D21000070001	75.535,56	12301333	02359_S
2023	PNRR BORSE AGGIUNTIVE IN FORMAZIONE DI MEDICINA GENERALE - CUP I94D22002980007	75.535,56	12302908	02361_S

2023	PNRR SVILUPPO DELLE COMPETENZE TECNICHE- PROFESSIONALI, DIGITALI E MANAGERIALI DEL PERSONALE DEL SISTEMA SANITARIO	341.392,04	12308570	06561_S
2023	PNRR ASSISTENZA DOMICILIARE "CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA (ADI)"-CUP_I99I22001510007	722.803,86	12309138	05225_S
2023	ART.20,C.2 - DECRETO 22/08/2022, CONTRIBUTI PEREROGAZIONE AUSILI ORTESI PER LO SVOLGIMENTO DI ATTIVITA' SPORTIVE AMATORIALI DESTINATE A	45.363,00	12309445	02629_S
2023	DGR 1038/2022 FONDO ART 1 C 688 E 689 L 234/2021 CONTRASTO DISTURBI NUTRIZIONE E ALIMENTAZIONE DNA	33.000,00	CRONOPROGRAMMA 2024	03053_S
2023	STANZIAMENTI PER LA REALIZZAZIONE DELLE ANAGRAFI VACCINALI	4.249,90	12305070	02012_S
2023	STANZIAMENTI PER LA REALIZZAZIONE DELLE ANAGRAFI VACCINALI	4.249,90	12305932	02012_S
2023	PROSECUZIONE ATTIVITA DI FARMACOVIGILANZA	16.201,96	12310095	F2155_S
2023	CUP I94D21000070001 PNRR BORSE DI STUDIO AI MEDICI TIROCINANTI MEDICINA GENERALE	75.535,56	12310169	02359_s
2023	CUP F93H23000000006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.1 FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO	260.611,19	12311932	A6570_S
2023	CUP F99B23000020006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.1 FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO	25.000,00	12311933	A6570_S
2023	CUP F99B23000020006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.1 FASCICOLO SANITARIO	77.678,57	12311933	A6570_S
2023	CUP F99B23000020006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.1 FASCICOLO SANITARIO	83.874,87	12311932	A6570_S
2023	PNRR DECRETO 23/01/2023 M 6 C 1 - 1.2.1 CASA DI CURA (ADI)	4.571.330,75	12312240	05225_S
2023	PNRR MISS 6 COMP 2 SUB INVEST 2.2 A) BORSE AGGIUNTIVE FORMAZIONE	75.535,56	12312531	02361_s
2023	PNRR MISS 6 COMP. 2 SUB INVEST 2.2 A) BORSE AGGIUNTIVE FORMAZIONE	75.535,56	12312537	02377_S
2023	DGR 1284/2023 PROGETTO SPERIMENTALE FONDO NAZIONALE PER PROMOZIONE BENESSERE DELLA PERSONA	89.315,20	12312744	02358_S
2023	DECRETO 05/08/2021 ATTUAZIONE L. 178/2020 INFERTILITA E STERILITA	43.439,28	12312985	A2139_S
2023	DM SALUTE 29/07/2022 REALIZZAZIONE ANAGRAFI VACCINALI REGIONALI	4.136,38	12310408	02012_S
2023	ASSEGNAZIONE PAYBACK RIPIANO DGR 24/04/2024	5.440.407,31	12312861	02294_S
2023	ASSEGNAZIONE PAYBACK ORDINARIO DGR 24/04/2024	4.683.460,72	12312863	02265_S
2023	ASSEGNAZIONE AVANZO REGIONALE SVINCOLATO DGR 24/04/2024	2.894.221,90	12312010	02376_S
TOTALE SP 2022 VOCE ABA450		21.606.273,55		

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
1996	FINANZIAMENTO REGIONALE PER ADEGUAMENTO IMPIANTI OSPEDALE DI UMBERTIDE - RESIDUO	10.509,40	10606350	07242/8086_S

2015	FINANZIAMENTO REGIONALE PER ADEGUAMENTO IMPIANTI OSPEDALE DI UMBERTIDE - RESIDUO	21.949,43	10505859	07200_S
2002	FINANZIAMENTO REGIONALE PER REALIZZAZIONE HOSPICE PRESSO L'OSPEDALE DI UMBERTIDE - RESIDUO	24.172,27	11805261	07252_S
2003	FINANZIAMENTO PER RISTRUTTURAZIONE AREEE URBANE COMUNE DI PERUGIA LEGGE 448/98-ART. 71 (EX ASL 2)	219.938,91	11805260	07243_S
2003	FINANZIAMENTO REGIONALE PER OPERE COMPLEMENTARI NUOVO OSPEDALE DI CITTÀ DI CASTELLO - RESIDUO	203.479,69	11508171	07245/8021_S
2005	PROGRAMMA PLURIENNALE REG.LE INVESTIM. REALIZZAZIONE AMM.TO STRUTTURE SAN.	263.160,48	11004957	07217_S
2010	FINANZIAMENTO OSPEDALE UNICO MEDIA VALLE TEVERE(EX ASL 2)	1.991.181,72	11004957	07217_S
2011	PROGRAMMA PLIURIENNALE DEGLI INVESTIMENTI PER LA REALIZZAZIONE E AMMODERNAMENTO DELLE STRUTTURE SANITARIE E PER L'ACQUISIZIONE DI	1.500.000,00	11103227	07217_S
2014	D.G.R. n. 221/2014 FORNITURA ED ISTALLAZIONE MAMMOGRAFI DIGITALI AZIENDA ULS U 1	146,61	11401668	07186/8020_S
2014	D.G.R. n. 1765/2014 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 1	230.481,07	11405916	07180/8021_S
2014	D.G.R. n. 1765/2014 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 3	49.091,62	11405923	07181/8021_S
2014	D.G.R. n. 1765/2014 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 3	2.583,77	11405924	07181/8020_S
2014	D.G.R. n. 1467/2015 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 6.a	2.714.454,00	11405925	07182/8021_S
2014	D.G.R. n. 1467/2015 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 6.a	142.866,00	11405926	07182/8020_S
2014	D.G.R. n. 1467/2015 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 6.b	534.403,93	11405927	07183/8021_S
2014	D.G.R. n. 1467/2015 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 6.b	28.126,52	11405931	07183/8020_S
2014	D.G.R. n. 1467/2015 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 6.c	944.704,55	11405933	07184/8021_S
2014	D.G.R. n. 1467/2015 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 6.c	49.721,29	11405935	07184/8020_S
2014	D.G.R. n. 1765/2014 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 7	421.528,27	11405936	07185/8021_S
2014	D.G.R. n. 1765/2014 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 7	22.185,70	11405937	07185/8020_S
2014	D.G.R. n. 1765/2014 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, l.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 1	12.130,58	11405972	07180/8020_S

2015	FINANZIAMENTO PER RISTRUTTURAZIONE AREEE URBANE COMUNE DI PERUGIA LEGGE 448/98-ART. 71 (EX ASL 2)	14.529,40	11805259	07243_S
2018	D.G.R. 1396/2018 D.D. 14029_2018 - ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - IMPEGNO FINANZIAMENTO STATALE RELATIVO AGLI INTERVENTI N. 34.C DELL' AZIENDA U.S.L. UMBRIA N.1 E N. 50 - N.52.A DELL'AZIENDA U.S.L. UMBRIA N.2	91.938,56	11817262	07227/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34b	570.000,00	11913903	07227/8021_S
2019	D.G.R. n. 1145/2019 ANTINCENDIO OSPEDALE DI UMBERTIDE	711.474,00	11914172	07293/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 46	69.825,00	11913917	07266/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 45	245.385,00	11913916	07265/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 44	39.900,00	11913915	07264/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 43	89.775,00	11913914	07263/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 42	174.562,50	11913913	07262/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 41	273.315,00	11913912	07261/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 40	877.847,50	11913911	07239/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 39	1.573.840,27	11913910	07238/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 38	410.087,35	11913909	07234/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 37	647.377,50	11913908	07233/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 36	475.000,00	11913907	07229/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 35	475.000,00	11913906	07228/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34e	199.500,00	11913905	07227/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34d	56.447,43	11913904	07227/8021_S

2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34a	516.188,93	11913902	07227/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.33a	380.000,00	11913901	07224/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.32a	1.425.000,00	11913900	07223/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 31	718.200,00	11913899	07220/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.8	665.000,00	11913898	07209/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.1b	573.735,96	11913897	07207/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.1a	665.000,00	11913896	07204/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.1a	35.000,00	11610595	07204/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.1b	30.196,63	11610596	07207/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.8	35.000,00	11610597	07209/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 31	37.800,00	11610599	07220/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.32a	75.000,00	11610600	07223/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.33a	20.000,00	11610602	07224/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34a	30.588,87	11610603	07227/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34b	30.000,00	11610603	07227/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34d	11.250,00	11610603	07227/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34e	667,84	11610603	07227/8020_S
2018	D.G.R. 1396/2018 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - IMPEGNO FINANZIAMENTO STATALE RELATIVO AGLI INTERVENTI N. 34.C DELL' AZIENDA U.S.L. UMBRIA N.1 E N. 50 - N.52.A DELL'AZIENDA U.S.L. UMBRIA N.2	2.970,92	11610603	07227/8020_S

2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 35	25.000,00	11610604	07228/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 36	25.000,00	11610605	07229/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 37	34.072,50	11610606	07233/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 38	21.583,54	11610608	07234/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 39	82.833,70	11610609	07238/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 40	46.202,50	11610610	07239/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 41	14.385,00	11610611	07261/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 42	9.187,50	11610612	07262/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 43	4.725,00	11610613	07263/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 44	2.100,00	11610615	07264/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 45	12.915,00	11610616	07265/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 46	3.675,00	11610617	07266/8020_S
2019	D.G.R. n. 1145/2019 ANTINCENDIO OSPEDALE DI UMBERTIDE	34.450,00	11609291	07293/8020_S
2019	D.G.R. n. 1145/2019 ANTINCENDIO OSPEDALE DI UMBERTIDE	2.996,00	11611630	07293/8020_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:	82.000,00	12215494	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:	82.000,00	12215495	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:	2.295.000,00	12215496	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:	82.000,00	12215497	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:	82.000,00	12215499	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE:	82.000,00	12215501	06556_S

2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 - 1.2.2	6.382,21	12215514	06562_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI	7.954,87	12215526	06563_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 IN	7.954,87	12215530	06563_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI	11.213,07	12215533	06563_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI	16.684,46	12215538	06563_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI	16.684,46	12215544	06563_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 - 1.2.2 - 1.3 COMPONENT 2 INTERVENTI	110.880,87	12215566	06562_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.3 OSPEDALI DI COMUNITA'	91.591,82	12215567	06566_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1 - 1.2.2 - 1.3 COMPONENT 2 INTERVENT	3.075,33	12215568	06562_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1	15.398,29	12215569	06562_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.3 OSPEDALI DI COMUNITA'	22.483,84	12215570	06566_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1	21.999,35	12215572	06562_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1	53.330,70	12215575	06562_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1	27.559,32	12215578	06562_S
2022	M6-C2-I 1.1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA I e II livello) F37H22001080007	1.942.836,97	12302591 - 12310233	06555_S
2022	M6-C2-I 1.1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA I e II livello) F17H22001210007	2.575.388,53	12302592 - 12310234	06555_S
2022	M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F39J22001790002	914.000,00	12302566	06556_S
2022	M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F19J22001700002	100.000,00	0012302567	06556_S
2022	M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F19J22001710002	951.380,00	0012302568	06556_S
2022	M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F89J22003260002	530.000,00	0012302569	06556_S
2022	M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F94E22000420002	530.000,00	0012302570	06556_S
2022	M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F79J22001270002	244.000,00	0012302571	06556_S
2022	M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F19J22001720002	280.600,00	0012302573	06556_S
2022	M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F39J22001800002	280.600,00	0012302574	06556_S

2022	M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F93D22000270006	193.617,79	12302524 - 12310168	06562_S
2022	M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F93D22000280006	5.425.142,33	12302525 - 12310170	06562_S
2022	M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F33D22000200006	136.924,67	12302526 - 12310172	06562_S
2022	M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F43D22000350006	389.174,71	12302527 - 12310173	06562_S
2022	M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F58I22000420006	1.478.000,65	12302529 - 12310184	06562_S
2022	M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F18I22000480006	1.810.646,10	12302530 - 12310185	06562_S
2022	M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F83D22001120006	172.440,68	12302531 - 12310187	06562_S
2022	M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F93D22000340006	88.195,13	12302545 - 12310199	06563_S
2022	M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F93D22000350006	88.195,13	12302546 - 12310200	06563_S
2022	M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F93D22000330005	161.861,93	12302547 - 12310201	06563_S
2022	M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F18I22000520006	233.315,54	12302548 - 12310202	06563_S
2022	M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F13D22000350006	233.315,54	12302549 - 12310203	06563_S
2022	M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F94E22000500006	483.581,70	12312841	06564_S
2022	M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F17H22001270006	355.359,13	12302587	06565_S
2022	M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F88I22000510006	2.658.408,18	12302558 - 12310205	06566_S
2022	M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F98I22000230006	727.516,16	12302561 - 12310206	06566_S
2023	CUP I83C22000640005 PNC FONDI ISS REALIZ. SUBINVES	403.270,00	12302769	06571_S
2023	FONDO RISTRUTTURAZIONE E RIQUALIFICAZIONE ENERG. EX OSPEDALI PSICHIATRICI DISMESSI	303.308,57	12313299	07112_S
2023	CUP F88I22000510006 PNRR MISS.6 COMP.1 INT.1.3 OSPEDALI DI COMUNITA'	275.000,00	12313159	06566_S
2023	CUP F88I22000510006 PNRR MISS.6 COMP.1 INT.1.3 OSPEDALI DI COMUNITA'	160.000,00	12313156	06562_S
2023	CUP F88I22000510006 PNRR MISS.6 COMP.1 INT.1.3 OSPEDALI DI COMUNITA'	570.000,00	12313146	06562_S
2023	CUP F88I22000510006 PNRR MISS.6 COMP.1 INT.1.3 OSPEDALI DI COMUNITA'	40.457,30	12313144	06562_S
2023	F18I22000480006 MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.1 CASE DELLA COMUNITA'	186.023,20	12310185	06562_S
2023	STANZIAMENTI PER LA REALIZZAZIONE DELLE ANAGRAFI VACCINALI	26.787,20	12305072	06553_S

TOTALE SP 2022 VOCE ABA480	50.020.885,81
-----------------------------------	----------------------

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2023	COPERTURA ONERI RELATIVI AGLI ULTERIORI LEA	613.907,27	12313139	02272_S
2023	COPERTURA ONERI RELATIVI AGLI ULTERIORI LEA	354.550,97	CRONOPROGRAMMA 2024	02157_S
TOTALE SP 2022 VOCE ABA522		968.458,24		

TOTALE GSA VS ASL UMBRIA 1	162.839.071,90
-----------------------------------	-----------------------

GSA VS ASL UMBRIA 2 AL 31.12.2023			
VOCE	CREDITI AZIENDA	VOCE	DEBITI REGIONE
ABA390	65.641.070,38	PDA160	65.641.070,38
ABA440	95.210,40	PDA180	95.210,40
ABA450	62.010.299,50	PDA210	62.010.299,50
ABA480	68.531.545,60	PDA231	68.531.545,60
ABA522	506.209,99	PDA213	506.209,99
TOTALE	196.784.335,87	TOTALE	196.784.335,87

ASL UMBRIA 2 - DETTAGLIO COPERTURA X IMPEGNO

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2011	VERIFICHE SISMICHE D.R.G. 1552/11	227.454,01	11103875	02264/5010_S
2015	FSN 2015 (FARMACI INNOVATIVI)	512.035,82	11405532	02264/5010_S
2017	OBIETTIVI DI PIANO 2014	205.605,78	11405567	02277_S
2019	INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.783.123,30)	3.638.175,85	11915153	02108_S
2019	INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.783.123,30)	905.865,28	11915155	02108_S
2019	INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.783.123,30)	3.713.637,93	11915157	02264/5010_S
2019	INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.783.123,30)	525.444,24	11915158	02264/5010_S
2020	MOBILITA INTERNAZIONALE	729.713,60	12016860	02268_S
2021	ATTIVITA SCREENING GRATUITO PER VIRUS EPATITE C (HCV)	212.374,85	12106287	02207_S
2020	MOBILITA' EXTRAREGIONALE	1.343.021,67	Voce B.II.4) GSA - Prospetto a)1	
2021	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) OBIETTIVI PIANO 2021	1.507.957,45	12116967	02277_S

2021	MOBILITA EXTRA REGIONALE E INTERNAZIONALE ADEMPIMENTI ART 20 C 2 LETT A)	530.841,78	12118358	02268_S
2022	FONDO SANITARIO VINCOLATO PER IL PROCESSO DI RIORGANIZZAZIONE DEI LABORATORI DEL SSN	25.436,50	12212165	02478_S
2022	DL 73/2021 ART 27 ESEZIONE PRESTAZIONI MONITORAGGIO PAZIENTI EX COVID	160.804,22	12213204	02356_S
2022	DL 73/2021 ART 29 PROCESSO RIORGANIZZAZIONE RETE LABORATORI DEL SSN	12.718,00	12214320	02478_S
2022	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A ORGANIZZAZIONE CORSI FORMAZIONE MEDICINA GENERALE	240.700,22	12215249	02260_S
2022	PERSONALE PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO	1.504.563,27	12215394 - 12215397	02369_S
2022	OBIETTIVI PIANO - FSR VINCOLATO	5.687.743,11	12215425	02277_S
2022	POTENZIAMENTO ASSISTENZA TERRITORIALE - FSR VINCOLATO	585.116,00	12302974	03067_S
2022	COSTI ENERGETICI - FSR VINCOLATO	965.209,64	12215421	02373_S
2022	LISTE DI ATTESA	2.723.802,10	12215446	02372_S
2023	ART. 20,C.2 - PIANO NAZIONALE DI CONTRASTO ALL'ANTIMICROBICO RESISTENZA (PNCAR) - FONDI PER ATTIVITÀ STRUTTURALI REGIONALI - ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A	126.250,00	12312915	03089_S
2023	ORGANIZZAZIONE CORSI FORMAZIONE MEDICINA GENERALE	500.000,00	12312233	02260_S
2023	ART. 20,C.2 - FONDI PER LA SPERIMENTAZIONE DEI PROGETTI REGIONALI SULLA CEFALEA PRIMARIA CRONICA ART.1, COMMA 2, L. 81/2021 - TRASE CORRENTI ART.20,C.2- FSN 2003: FINANZ. ONERI	20.422,00	12313296	03076_S
2023	PERSONALE ISTITUTI PENITENZIARI PER PREVENZIONE E ASSISTENZA A DETENUTI E INTERNATI	88.875,00	12313049	02253_S
2023	ART.20,C.2- FINANZIAMENTO DEGLI ONERI RELATIVI AL SUPERAMENTO OSPEDALI PSICHIATRICI GIUDIZIARI AI SENSI DELLA L. 9/2012 - FONDO SAN. NAZIONALE - ART.20,C.2. - UTILIZZO RISORSE PER LA PREVENZIONE E	431.183,59	12313044	02471_S
2023	PER LA SICUREZZA NEGLI AMBIENTI E SUI LUOGHI DI LAVORO ART. 50 D.L. 73/2021 - TRASE CORRENTI ART.20,C.2-UTILIZZO RISORSE PER IL	63.407,92	12313035	02357_S
2023	POTENZIAMENTO DELL'ASSISTENZA TERRITORIALE, ART. 1, COMMA 274 LEGGE N. 234/2021 - (CONFERENZA STATO-ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL	938.078,51	12313034	03067_S
2023	PIANOSANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 - (RIF. ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL	850.447,79	12312829	02277_S
2023	PIANOSANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 - (RIF. ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL	1.519.738,02	12312825	02277_S
2023	PIANOSANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 - (RIF. ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL	19.605,00	12312823	02277_S
2023	PIANOSANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 - (RIF. ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL	200.000,00	12312822	02277_S
2023	PIANOSANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 - (RIF. ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL	638.604,60	12312818	02277_S
2023	PIANOSANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 - (RIF. ART.20,C.2- QUOTA F.SAN. PER OBIETTIVI DEL	521.753,28	12312814	02277_S
2023	PIANOSANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34E 34 BIS, DELLA L. 23.12.1996, N.662 - (RIF. ART.20,C.2- SPESE PER IL FINANZIAMENTO	1.480.769,23	12312810	02277_S
2023	DELLE FUNZIONI SANITARIE AFFERENTI ALLA MEDICINA PENITENZIARIA, ART.2, COMMA 283, ART.20, C.2 - TRASFERIMENTO ALLE AZIENDE DEL	1.491.377,79	12312778	02257_S
2023	S.S. DEI FONDI DI CUI AL DECRETO N.73 DEL 25/05/2021 A TITOLO DI RIMBORSO PER L'ACQUISTO DI	5.898.454,74	12312556	02043_S
2023	ART.20,C.2 - TRASFERIMENTO RISORSE PER LA REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA IN FAVORE DELLE FARMACIE PER IL RIMBORSO DI FARMACI EROGATI IN	191.199,47	12307931	02340_S

2023	ART.20,C.2- QUOTA PER SMALTIMENTO LISTE D'ATTESA(ART. 1, C. 278, LEGGE N. 234/2021)- TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMM.NI LOCALI	3.067.055,35	12313271	02372_S
2023	ART.20,C.2 - QUOTA FSN PER INCREMENTO TARIFFA ORARIA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE PER PERSONALE INFERMIERISTICO - ART. 11, C. 1 D.L. 34/2023 (RIE. CAP. ART.20,C.2 - QUOTA FSN PER INCREMENTO TARIFFA	113.138,54	12312978	03087_S
2023	ORARIA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE PER PERSONALE MEDICO -- ART. 11, C. 1 D.L. 34/2023 (RIE. CAP. ART.20,C.2 - QUOTA FSN PER INCREMENTO TARIFFA	163.439,45	12312976	03086_S
2023	TERRITORIALE E OSPEDALIERO (ARTT. 1 E 2 DEL D.L. 34/2020)-TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMM.NI LOCALI	6.717.073,52	12312966	02369_S
2023	ART.20,C.2 QUOTA FSN PER IMPLEMENTAZIONE PRIMEMISURE DEL PANFLU 2021-2023 (ART. 1, C. 261, DELL'AN. 234/2021)	1.000.136,26	12312911	03084_S
2023	ART.20,C.2 RIPARTO QUOTA FSN PER CONCORSO A RIMBORSO DELLA SPESA PER ACQUISTO DI VACCINI INCLUSI NELPNV (ART. 1, C. 408, L. 232/2016)	1.184.120,59	12312865	03083_S
2023	ART.20,C.2 - QUOTA PER IL GIOCO D'AZZARDO(ART.1, C. 133, L.190/2014)	317.666,24	12312737	03080_S
2023	RIPARTO INDISTINTO FUNZIONI DGR 24/04/2024	7.134.998,37	12312846	02324_S
2023	RIPARTO INDISTINTO INCREMENTO 1,5% DGR 24/04/2024	2.696.076,80	12312846	02324_S
2023	RICONCILIAZIONE 2024 CAP.01642E	1.381.524,90	CRONOPROGRAMMA 2024	02399_S
2023	RICONCILIAZIONE 2024 CAP.01642E	927.452,10	CRONOPROGRAMMA 2024	02399_S
TOTALE SP 2022 VOCE ABA390		65.641.070,38		

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2022	COMMUTAZIONE DGR 378/2022 ACQUISTO PARRUCCHE A FAVORE PAZIENTI ONCOLOGICI	6.978,08	12214486	02272_S
2023	COMMUTAZIONE DGR 378/2022 ACQUISTO PARRUCCHE A FAVORE PAZIENTI ONCOLOGICI	35.609,92	12309457	02272_S
2023	COPERTURA ONERI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA	52.622,40	12313241	02272_S
TOTALE SP 2022 VOCE ABA440		95.210,40		

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2018	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	12304316	02171_S
2020	QUOTA 2018 DEL FONDO DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL CONTRASTO AL GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO	12.500,00	CRONOPROGRAMMA 2024 (VECCHIO IMPEGNO 12207793)	B2005_S
2020	PIANO REGIONALE ADOLESCENTI E GIOVANI ADULTI DI CUI ALLA DGR 886/2020	10.000,00	CRONOPROGRAMMA 2024 (VECCHIO IMPEGNO 12207872)	02311_S
2020	PIANO REGIONALE ADOLESCENTI E GIOVANI ADULTI DI CUI ALLA DGR 886/2020	55.000,00	12014108	02306_S
2020	PIANO REGIONALE PREVENZIONE	12.900,00	12015043	02227_S
2020	MIGLIORAMENTO E POTENZIAMENTO DEI CONTROLLI UFFICIALI IN SANITA' PUBBLICA VETERINARIA E POTENZIAMENTO ATTIVITA' DI CONTROLLO DEL SETTORE ALIMENTARE.	36.536,12	12015078	02310_S
2020	POTENZIAMENTO ATTIVITA' DI CONTROLLO DEL SETTORE ALIMENTARE.	4.000,00	12304744	02465_S

2020	STP 2019	113.102,04	12102167	02006_S
2020	STP 2020	91.856,98	12102169	02006_S
2020	FARMACOVIGILANZA	1.143,51	12304701	F2155_S
2021	STP 2020-2021	121.030,36	12201718	02006_S
2022	AVANZO AMMINISTRAZIONE CONTRIBUTO ATTIVITA FORMAZ E VIGILANZA AZ. SAN. 1 E 2	31.500,00	12305613	02171_S
2022	CUP I65F2100150001 PROGETTO QUALITY OF LIFE DISTURBI AUTISMO FASCIA ETA 16 IN SU	22.710,00	12211162	03047_S
2022	PROGETTO DISTURBI DELLO SPETTRO AUTISTICO DECRETO 30.12.2016 CUP I69J21003180005	16.690,00	12212788	03049_S
2022	NRR BORSE DI STUDIO MEDICI TIROCINANTI CORSI FORMAZIONE	75.535,56	12215434	02359_S
2022	STP2022	138.016,49	12201718- 12301339	02006_S
2022	RISORSE EQUILIBRIO 2022	535.767,95	12018575 - 12018576	02324_S
2022	UCRAINA	419.120,21	12301342	02368_S
2023	DECRETO 5/8/21 LEGGE 178/2020 PRESTAZ. CURA	2.503,90	12307504	A2139_S
2023	PNRR BORSE AGGIUNTIVE IN FORMAZIONE DI MEDICINA GENERALE - CUP I94D21000070001	75.535,56	12301334	02359_S
2023	PNRR BORSE AGGIUNTIVE IN FORMAZIONE DI MEDICINA GENERALE - CUP I94D22002980007	75.535,56	12302909	02361_S
2023	PNRR SVILUPPO DELLE COMPETENZE TECNICHE- PROFESSIONALI, DIGITALI E MANAGERIALI DEL PERSONALE DEL SISTEMA SANITARIO	256.626,16	12308571	06561_S
2023	PNRR ASSISTENZA DOMICILIARE "CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA (ADI)"-CUP_I99I22001510007	574.869,14	12309139	05225_S
2023	ART.20,C.2 - DECRETO 22/08/2022, CONTRIBUTI PEREROGAZIONE AUSILI ORTESI PER LO SVOLGIMENTO DI ATTIVITA' SPORTIVE AMATORIALI DESTINATE A PERSONE CON DISABILITA' FISICA	34.221,00	12309446	02629_S
2023	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.INTERREG. DI PARTE CORRENTE PER INIZIATIVE REGIONALI DI EDUCAZIONE SANITARIA E DI AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORI SANITARI	110.642,02	12307279	C2165_S
2023	PNRR M6C2 1.3.1 (b) "ADOZIONE E UTILIZZO FSE DAPARTE DELLE REGIONI" B: RISORSE PER COMPETENZE DIGITALI, DECRETO 08/08/2022 - (RIF. CAP. A3018_E) TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI -	344.486,06	12311834	A6570_S
2023	PNRR M6C2 1.3.1 (b) "ADOZIONE E UTILIZZO FSE DAPARTE DELLE REGIONI" B: RISORSE PER COMPETENZE DIGITALI, DECRETO 08/08/2022 - (RIF. CAP. A3018_E) TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI -	102.678,57	12311835	A6570_S
2023	TRASFERIMENTI AD AZIENDE SANITARIE LOCALI PER LEANAGRAFI VACCINALI REGIONALI - (RIF. CAP. 02190_E)	3.120,43	12310410	02012_S
2023	TRASFERIMENTI AD AZIENDE SANITARIE LOCALI PER LEANAGRAFI VACCINALI REGIONALI - (RIF. CAP. 02190_E)	3.206,06	12305933	02012_S
2023	TRASFERIMENTI AD AZIENDE SANITARIE LOCALI PER LEANAGRAFI VACCINALI REGIONALI - (RIF. CAP. 02190_E)	3.206,06	12305071	02012_S

2023	FONDO PER L'ALZHEIMER E LE DEMENZE, SPESE PER L'APROMOZIONE 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	12300966	02042_S
2023	UTILIZZO FONDI PER LA PROMOZIONE DEL BENESSERE DELLA PERSONA PER FAVORIRE L'ACCESSO AI SERVIZI PSICOLOGICI, D.L. 73/2021- ART. 33, COMMA 6-BIS - (RIF. CAP. 02372_E)	79.274,86	12312745	02358_S
2023	PNRR - M6C2 - 2.2 (a) BORSE AGGIUNTIVE IN FORMAZIONE DI MEDICINA GENERALE - CUP I94D21000070001 - (RIF. CAP. 02373_E)	75.535,56	12310171	02359_S
2023	PNRR M6C2 - 2.2 (a) BORSE AGGIUNTIVE IN FORMAZIONE DI MEDICINA GENERALE - CUP I94D22002980007 - (RIF. CAP. 02375_E) - TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI	75.535,56	12312532	02361_S
2023	PNRR - M6C2-2.2 (a) ULTERIORI BORSE AGGIUNTIVE INFORMAZIONE DI MEDICINA GENERALE PER IL TRIENNIO 2023-2026 - CUP I94D21000140007 - TRASF. CORRENTIA AMM.NI LOCALI - (RIF. CAP. 02377_E)	75.535,56	12312538	02377_S
2023	UTILIZZO RISORSE DEL FONDO PER IL CONTRASTO DEI DISTURBI DELLA NUTRIZIONE E DELL'ALIMENTAZIONE, ART.1, C.688, L.30/12/2021, N.234 - TRASF. CORR. AMM.LOCALI - (RIF. CAP. 01241_E)	60.000,00	CRONOPROGRAMMA 2024	03053_S
2023	PNRR M6C1, INVESTIMENTO 1.2.1 ASSISTENZA DOMICILIARE "CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA (ADI)" - CUP_I99122001510007 - D.M. 23/01/2023 - TRASF. CORDA AMM.CENTRALI - (RIF. CAP. 01835_E)	3.635.726,25	12312241	05225_S
2023	TRASFERIMENTI ALLE ASL PER L'ATTUAZIONE DELLE TECNICHE DI PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA, LEGGE 19/02/2004, N.40. FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE - (RIF. CAP. 02042_E) - TRASF. CORRENTIA AMM.NI LOCALI	30.530,82	12312986	A2139_S
2023	SPESE PER INTERVENTI RELATIVI ALLA FARMACOVIGILANZA - LEGGE 449 DEL 23/12/1997, ART. 36, COMMA 14 - (RIF. CAP. 2001_E);	16.201,96	12310096	F2155_S
2023	ASSEGNAZIONE PAYBACK ORDINARIO DGR 24/04/2024	1.896.960,06	12312863	02265_S
2023	ASSEGNAZIONE RISORSE STRAORD MOBILITA 2017-18 PER EQUILIBRIO DGR 24/04/2024	1.217.983,93	11708757	02266_S
2023	ASSEGNAZIONE RISORSE STRAORD MOBILITA 2017-18 PER EQUILIBRIO DGR 24/04/2024	9.834.141,74	11714221	02266_S
2023	ASSEGNAZIONE RISORSE STRAORD MOBILITA 2017-18 PER EQUILIBRIO DGR 24/04/2024	4.036.891,34	11714223	02266_S
2023	ASSEGNAZIONE RISORSE STRAORD MOBILITA 2017-18 PER EQUILIBRIO DGR 24/04/2024	4.961.633,74	11816514	02266_S
2023	ASSEGNAZIONE AVANZO REGIONALE SVINCOLATO DGR 24/04/2024	1.316.825,66	12312010	02376_S
2023	ASSEGNAZIONE INDISTINTO EQUILIBRIO DGR 24/04/2024	15.201.282,78	12312846	02324_S
2023	ASSEGNAZIONE INDISTINTO EQUILIBRIO DGR 24/04/2024	10.742.259,12	12312785	02264/5010_S
2023	ASSEGNAZIONE PAYBACK RIPIANO DGR 24/04/2024	5.440.407,30	12312861	02294_S
TOTALE SP 2023 VOCE ABA450		62.010.299,50		

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2011	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DGR 1150/2011	989,90	11103227	07217_S
2012	DGR 1973/09 AMMOD. STRUTT. SAN. ED ACQUIS. TECNOLOG.	207.435,98	10905615	07217_S
2012	DGR 718/11 AMMOD. STRUTT. SAN. ED ACQUIS. TECNOLOG.	455.878,00	11103227	07217_S

2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 12a	7.875,00	11405940	07187/8020_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 12a	149.625,00	11405938	07187/8021_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 12b	3.703,95	11405943	07212/8020_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 12b	70.375,00	11405941	07212/8021_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 13	111,72	11405947	07188/8020_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 13	2.122,66	11405945	07188/8021_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 15	8.876,32	11405953	07190/8020_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 15	168.650,00	11405952	07190/8021_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 14	652,81	11405950	07189/8020_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 14	12.403,30	11405949	07189/8021_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 16a	0,33	11405956	07191/8020_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 16a	0,54	11405955	07191/8021_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 16b	1.436,62	11405959	07213/8020_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 16b	27.295,70	11405957	07213/8021_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 16c	195,64	11405963	07214/8020_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 16c	3.657,33	11405962	07214/8021_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 17	4.631,58	11405966	07192/8020_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 17	88.000,00	11405965	07192/8021_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 20	9.936,00	11405971	07194/8020_S
2014	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 20	191.909,40	11405969	07194/8021_S
2018	DGR 1396/2018 ADP 2016 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 50	399.410,76	11817263	07273/8021_S
2018	DGR 1396/2018 ADP 2016 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 52a	94.058,06	11817264	07275/8021_S
2018	DGR 1396/2018 ADP 2016 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 50	21.021,62	11610624	07273/8020_S
2018	DGR 1396/2018 ADP 2016 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 52a	4.950,42	11610626	07275/8020_S
2019	DGR 1145/2019 ANTINCENDIO INTERVENTO SIM INFANZIA	218.500,00	11914174	07295/8021_S
2019	DGR 1145/2019 ANTINCENDIO INTERVENTO SIM INFANZIA	10.250,00	11609293	07295/8020_S
2019	DGR 1145/2019 ANTINCENDIO INTERVENTO SIM INFANZIA	1.250,00	11611632	07295/8020_S
2019	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 11b	179.911,00	11913918	07267/8021_S
2019	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 11b	9.469,00	11610618	07267/8020_S
2019	DGR 1263/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 18b	16.302,54	11610618	07267/8020_S

2019	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 47	543.400,00	11913920	07269/8021_S
2019	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 47	28.600,00	11610620	07269/8020_S
2019	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 48	200.762,76	11913921	07271/8021_S
2019	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 48	10.566,47	11610621	07271/8020_S
2019	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 49	760.000,00	11913922	07272/8021_S
2019	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 49	40.000,00	11610622	07272/8020_S
2019	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 51	165.469,76	11913923	07274/8021_S
2019	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 51	8.708,93	11610625	07274/8020_S
2019	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 53	793.250,00	11913924	07276/8021_S
2019	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 53	41.750,00	11610627	07276/8020_S
2019	DGR 1263/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 18b	309.748,19	11915684	07268/8021_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: ROSI PIERO	256.200,00	12215503	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: ROSI PIERO	256.700,00	12215504	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: ROSI PIERO	256.200,00	12215506	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: ROSI PIERO	256.200,00	12215507	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: ROSI PIERO	256.200,29	12215509	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: ROSI PIERO	256.052,00	12215510	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: ROSI PIERO	257.200,00	12215511	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: ROSI PIERO	256.700,00	12215512	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI	36.537,50	12215562	06563_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI	36.537,50	12215563	06563_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI	30.000,00	12215564	06563_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.2.2 CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI	30.000,00	12215565	06563_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.3 OSPEDALI DI COMUNITA'	100.000,00	12215574	06566_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.3 OSPEDALI DI COMUNITA'	1.000.000,00	12215576	06566_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTO 1.3 OSPEDALI DI COMUNITA'	1.000.000,00	12215577	06566_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1	180.000,00	12215579	06562_S

2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.2	200.000,00	12215581	06562_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 2 INTERVENTO 1.2 OSPEDALE SICURO E SOSTENIBILE	2.000.000,00	12215582	06557_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1	200.000,00	12215583	06562_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 2 INTERVENTO 1.2 OSPEDALE SICURO E SOSTENIBILE	4.433.287,00	12215584	06558_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1	800.000,00	12215585	06562_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1	150.000,00	12215586	06562_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1	5.000,00	12215587	06562_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1	8.250,00	12215588	06562_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1	200.000,00	12215589	06562_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1	80.000,00	12215590	06562_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 1 INTERVENTI 1.1	500.000,00	12215591	06562_S
2022	M6-C2-I 1.1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA I e II livello) F67H22001170001	2.467.702,75	12302593 - 12310235	06555_S
2022	M6-C2-I 1.1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA I e II livello) F37H22001050001	1.184.497,32	12302594 - 12310236	06555_S
2022	M6-C2-I 1.1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA I e II livello) F47H22001310001	1.283.205,41	123025945 - 12310237	06555_S
2022	M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F69J22001260006	280.600,00	12310212	06556_S
2022	M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F59J22001120006	73.200,00	12302575	06556_S
2022	M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F49J22000920006	244.000,00	12302576	06556_S
2022	M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F39J22001400006	244.000,00	12302578	06556_S
2022	M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F39J22001480006	562.000,00	12310213	06556_S
2022	M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F39J22001460006	244.000,00	12302579	06556_S
2022	M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F39J22001420006	73.200,00	12302580	06556_S
2022	M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F39J22001450006	244.000,00	12310214	06556_S
2022	M6-C2-I 1.2.1 Verso un ospedale sicuro e sostenibile PNRR F46G21001580001	5.347.053,05	12302583 - 12310216	06557_S
2022	M6-C2-I 1.2.1 Verso un ospedale sicuro e sostenibile PNC F62C21000590001	15.000.000,73	12302584 - 12310217	06558_S
2022	M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F37H22000820001	120.000,00	12302532	06562_S
2022	M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F47H22001190001	500.000,00	12302533 - 12310189	06562_S

2022	M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F17H22001070001	476.725,00	12302534 - 12310190	06562_S
2022	M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F38I21003400001	2.495.012,00	12302535 - 12310191	06562_S
2022	M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F31B21006630001	2.194.012,00	12302537 - 12310192	06562_S
2022	M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F47H21009760001	152.250,00	12302538 - 12310193	06562_S
2022	M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F57H21008450001	190.000,00	12302539 - 12310194	06562_S
2022	M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F97H22000820001	100.000,00	12302541	06562_S
2022	M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F41B22001450001	3.400.001,57	12302542 - 12310195	06562_S
2022	M6-C1-I 1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona F43D22000330001	2.775.000,00	12302543 - 12310196	06562_S
2022	M6-C1-I 1.2.2.1 COT edilizia F32C22000200006	36.537,50	12302550	06563_S
2022	M6-C1-I 1.2.2.1 COT edilizia F32C22000210006	36.537,50	12302552	06563_S
2022	M6-C1-I 1.2.2.1 COT edilizia F42C22000080006	243.075,00	12302553	06563_S
2022	M6-C1-I 1.2.2.1 COT edilizia F42C22000070006	243.075,00	12302554	06563_S
2022	M6-C1-I 1.2.2.3 COT device F44E22000240006	386.864,00	12312843	06564_S
2022	M6-C1-I 1.2.2.2 COT interconnessione F77H22001500006	284.284,00	12302588	06565_S
2022	M6-C1-I 1.3 Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e sue strutture (Ospedali di Comunità) F45F22000480001	580.954,40	12302562 - 12310207	06566_S
2022	M6-C1-I 1.3 Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e sue strutture (Ospedali di Comunità) F43D22000340001	3.442.023,00	12302563 - 12310208	06566_S
2022	M6-C1-I 1.3 Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e sue strutture (Ospedali di Comunità) F93D21005050001	3.779.290,00	12302564 - 12310209	06566_S
2023	CUP I83C22000640005 PNC FONDI ISS REALIZ. SUBINVES	120.225,00	12302770	06571_S
2023	PNRR M6C1 1.1.: CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA - CONTR. AGLI INVESTIMENTI AAM. LOCALI - (RIF. CAP. 02877_E)	67.672,50	12313154	06562_S
2023	PNRR M6C1 1.1.: CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA - CONTR. AGLI INVESTIMENTI AAM. LOCALI - (RIF. CAP. 02877_E)	70.000,00	12313153	06562_S
2023	PNRR M6C1 1.1.: CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA - CONTR. AGLI INVESTIMENTI AAM. LOCALI - (RIF. CAP. 02877_E)	30.000,00	12313151	06562_S
2023	PNRR M6C1 1.1.: CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA - CONTR. AGLI INVESTIMENTI AAM. LOCALI - (RIF. CAP. 02877_E)	234.401,20	12313149	06562_S
2023	PNRR M6C1 1.3: RAFFORZAMENTO DELL'ASSISTENZA SANITARIA INTERMEDIA E DELLE SUE STRUTTURE (OSPEDALIDI COMUNITA') - CONTR. AGLI INVESTIMENTI AAM. LOCALI - (RIF. CAP. 02880_E)	127.899,14	12310207	06566_S
2023	PNRR M6C1 1.1.: CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA - CONTR. AGLI INVESTIMENTI AAM. LOCALI - (RIF. CAP. 02877_E)	863.833,06	12310195	06562_S

2023	STANZIAMENTI PER LA REALIZZAZIONE DELLE ANAGRAFI VACCINALI	20.207,89	12305072	06553_S
TOTALE SP 2022 VOCE ABA480		68.531.545,60		

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2023	RISORSE DESTINATE COPERTURA INDENIZZI DI CUI ALLA L.210/92	238.741,72	12313140	02272_S
2023	RISORSE DESTINATE COPERTURA INDENIZZI DI CUI ALLA L.210/92	267.468,27	CRONOPROGRAMMA 2024	02157_S
TOTALE SP 2023 VOCE ABA522		506.209,99		

TOTALE GSA VS ASL UMBRIA 2	196.784.335,87
-----------------------------------	-----------------------

GSA VS AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA AL 31.12.2023			
VOCE	CREDITI AZIENDA	VOCE	DEBITI REGIONE
ABA390	41.875.748,54	PDA160	41.875.748,54
ABA410	441.610,89	PDA190	441.610,89
ABA450	27.824.222,81	PDA210	27.824.222,81
ABA480	17.409.575,36	PDA231	17.409.575,36
TOTALE	87.551.157,60	TOTALE	87.551.157,60

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - DETTAGLIO COPERTURA X IMPEGNO				
ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2016	ASSEGNAZIONE DA DGR 239 ULTERIORE RIPARTO 2016	3.878.063,00	11609551	02264/5010_S
2017	OBIETTIVI DI PIANO 2014	164.937,19	11405567	02277_S
2018	D.LGS. N. 118/2011 E S.M.I. RECANTE: "DISPOSIZIONI IN MATERIA DI ARMONIZZAZIONE DEI SISTEMI CONTABILI E DEGLI SCHEMI DI BILANCIO DELLE REGIONI, DEGLI ENTI LOCALI E DEI LORO ORGANISMI, A NORMA DEGLI ARTICOLI 1 E 2 DELLA LEGGE 5 MAGGIO 2009, N. 42". ADEMPIMENTI AI SENSI DELL'ART. 20, COMMA 2, LETTERA A). RICOGNIZIONE RISORSE VINCOLATE ANNI	19.911,79	11817146	02267_S
2021	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) OBIETTIVI PIANO 2021	264.563,59	12116968	02277_S
2022	FONDO SANITARIO VINCOLATO PER IL PROCESSO DI RIORGANIZZAZIONE DEI LABORATORI DEL SSN	119.298,00	12212166	02478_S
2022	DL 73/2021 ART 29 PROCESSO RIORGANIZZAZIONE RETE LABORATORI DEL SSN	59.649,00	12214323	02478_S
2022	PERSONALE PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO	0,00	12215394	02369_S
2022	OBIETTIVI PIANO - FSR VINCOLATO	886.764,73	12215426	02277_S

2022	COSTI ENERGETICI - FSR VINCOLATO	862.534,03	12215423	02374_S
2022	RIPARTO INDISTINTO 2022 DA PREVENTIVO	1.707.265,87	12215414	02264/5010_S
2022	MAGGIORE PRODUZIONE 2022	5.238.206,01	12215407	02108_S
2022	LISTE DI ATTESA	858.421,12	12215447	02372_S
2023	FARMACI INNOVATIVI - FSR VINCOLATO	4.482.135,34	12312557	02043_S
2023	OBIETTIVI DI PIANO 2023	228.246,72	12312815	02277_S
2023	OBIETTIVI DI PIANO 2023	178.277,40	12312819	02277_S
2023	OBIETTIVI DI PIANO 2023	230.975,98	12312826	02277_S
2023	OBIETTIVI DI PIANO 2023	359.651,34	12312830	02277_S
2023	OBIETTIVI DI PIANO 2023	269.230,77	12312811	02277_S
2023	QUOTA FSN PER IMPLEMENTAZIONE PRIMEMISURE DEL PANFLU 2021-2025	1.628.128,80	12312913	03084_S
2023	MALATTIE RARE	416.079,75	12312909	03088_S
2023	QUOTA SPESA PERSONALE PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO	1.471.525,90	12312968	02369_S
2023	PROGETTO CEFALEA PRIMARIA CRONICA	20.422,00	12313293	03076_S
2023	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 ATTIVITA STRUTTURALI PN	126.250,00	12312916	03089_S
2023	RIPARTO INDISTINTO MAGGIORE PRODUZIONE DGR 24/04/2024	18.405.210,08	12312847	02324_S
2023	RIPARTO INDISTINTO DGR 24/04/2024	0,13	12312847	02324_S
TOTALE SP 2023 VOCE ABA390		41.875.748,54		

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2019	impegno n. 11915154 sul capitolo 02108_S - ricostruzione file anticipi di cassa	441.610,89	11915154	02108_S
TOTALE SP 2023 VOCE ABA 410		441.610,89		

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
------	-------------	-----------------	--------------------	----------------

2018	BANDO RICERCA FINALIZZATA 2016 EX ARTT. 12 E 12-BIS D.LGS. 502/92 E S.M. PROGRAMMA DI RETE NET- 2016-02363853: "PERFORMANCE EVALUATION AND VALUE ASSESSMENT FOR CARDIOVASCULAR AND ONCOLOGICAL CARE PATHS IN A REGIONAL NETWORK CONTEXT: CHALLENGES AND OPPORTUNITIES". APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE TRA REGIONE UMBRIA E AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA. PRENOTAZIONE DI IMPEGNO DI € 600.000,00 AI SENSI DELL'ART. 56 C.4 DEL D.LGS. 118/2011.	300.000,00	11816260	P2118_S
2020	STP 2019	397.803,20	12102170	02006_S
2020	STP 2020	489.808,84	12102172	02006_S
2020	FARMACOVIGILANZA	1.143,51	12304702	F2155_S
2021	STP 2020-2021	524.143,80	12201719	02006_S
2022	STP 2022	357.350,31	12201719 - 12301340	02006_S
2022	UCRAINA	786.567,39	12301342	02368_S
2022	RISORSE EQUILBRIO 2022	90.000,00	-11818081 - 12018569 - 12118937	02324_S
2023	PNRR SVILUPPO DELLE COMPETENZE TECNICHE- PROFESSIONALI, DIGITALI E MANAGERIALI DEL PERSONALE DEL SISTEMA SANITARIO	362.399,03	12308568	06561_S
2023	MALATTIE RARE DELLA RETINA	7.571,00	12302740	03062_S
2023	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.INTERREG. DI PARTE CORRENTE PER INIZIATIVE REGIONALI DI EDUCAZIONE SANITARIAE DI AGGIORNAMENTO DEGLI	112.109,99	12301736	C2165_S
2023	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.INTERREG. DI PARTE CORRENTE PER INIZIATIVE REGIONALI DI EDUCAZIONE SANITARIAE DI AGGIORNAMENTO DEGLI	115.000,00	12307277	C2165_S
2023	AVANZO PROSECUZIONE ATTIVITA DI FARMACOVIGILANZA	16.201,96	12310093	F2155S
2023	CONTRASTO DISTURBI NUTRIZIONE E ALIMENTAZIONE DNA	28.000,00	CRONOPROGRAMMA 2024	03053_S
2023	FONDO ALZHEIMER	37.500,00	12300967	02042_S
2023	FONDO ALZHEIMER	15.470,85	12300969	02042_S
2023	PNRR POC 2022 12375810 MISS 6 COMP C2 INV 2.1 CUP	600.000,00	12312991	03097S
2023	PNRR MAD 2022 12376035 MISS 6 COMP C2 INV 2.1 CUP	300.000,00	12312988	03098S
2023	CUP F93E23000110005 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.	74.555,43	12311936	A6570S
2023	CUP F93E23000110005 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.	231.654,39	12311936	A6570S
2023	CUP F99B23000010005 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.	25.000,00	12311937	A6570S
2023	CUP F99B23000010005 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.	77.678,57	12311937	A6570S
2023	ASSEGNAZIONE PAYBACK RIPIANO DGR 24/04/2024	4.072.751,40	12312862	02294_S

2023	ASSEGNAZIONE INDISTINTO EQUILIBRIO DGR 24/04/2024	3.811.169,06	12312847	02324_S
2023	ASSEGNAZIONE INDISTINTO EQUILIBRIO DGR 24/04/2024	14.712.839,54	12312847	02324_S
2023	ASSEGNAZIONE AVANZO REGIONALE SVINCOLATO DGR 24/04/2024	277.504,54	12312010	02376_S
TOTALE SP 2023 VOCE ABA450		27.824.222,81		

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2014	ADEGUAMENTO ANTISISMICO D.G.R.U. 1765/2014 - quota statale	3.329.490,52	11405975	07196/8021_S
2014	ADEGUAMENTO ANTISISMICO D.G.R.U. 1765/2014 - quota regionale	175.236,34	11405976	07196/8020_S
2019	Intervento "Sostituzione acceleratore lineare comprensivo di lavori strutturali ed impiantistici" Capitolo 07278 8021_S importo € 2.565.000,00 Numero impegno 0011913925 e Capitolo 07278/8020_S importo € 135.000,00 Numero impegno 0011610631;	2.565.000,00	11913925	07278/8021_S
2016	Intervento "Sostituzione acceleratore lineare comprensivo di lavori strutturali ed impiantistici" Capitolo 07278 8021_S importo € 2.565.000,00 Numero impegno 0011913925 e Capitolo 07278/8020_S importo € 135.000,00 Numero impegno 0011610631;	135.000,00	11610631	07278/8020_S
2019	Intervento "Sostituzione angiografo emodinamica comprensivo lavori strutturali ed impiantistici" Capitolo 07279 8021_S importo 1.045.000,00 Numero impegno 0011913927 e Capitolo 07279/8020_S importo € 55.000,00 Numero impegno 0011610632.	1.045.000,00	11913927	07279/8021_S
2016	Intervento "Sostituzione angiografo emodinamica comprensivo lavori strutturali ed impiantistici" Capitolo 07279 8021_S importo 1.045.000,00 Numero impegno 0011913927 e Capitolo 07279/8020_S importo € 55.000,00 Numero impegno 0011610632.	55.000,00	11610632	07279/8020_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: ROSI PIERO	2.413.400,00	12215488	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: ROSI PIERO	82.000,00	12215489	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: ROSI PIERO	82.000,00	12215490	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: ROSI PIERO	254.383,00	12215491	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: ROSI PIERO	82.000,00	12215492	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1 - FE: ROSI PIERO	82.000,00	12215493	06556_S
2022	M6-C2-I 1.1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA I e II livello) F95F22000320008	5.413.065,50	12302589 - 12310251	06555_S
2022	M6-C2-I 1.1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F99J22002120002	848.000,00	12310210	06556_S
2022	M6-C2-I 1.1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) F99J22002110002	848.000,00	12310211	06556_S

TOTALE SP 2023 VOCE ABA480	17.409.575,36
-----------------------------------	----------------------

TOTALE GSA VS AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA	87.551.157,60
-----------------------------------------------------	----------------------

GSA VS AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI AL 31.12.2023			
VOCE	CREDITI AZIENDA	VOCE	DEBITI REGIONE
ABA390	26.990.108,69	PDA160	26.990.108,69
ABA450	4.428.251,91	PDA210	4.428.251,91
ABA480	25.391.934,31	PDA231	25.391.934,31
TOTALE	56.810.294,91	TOTALE	56.810.294,91

AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI - DETTAGLIO COPERTURA X IMPEGNO

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2012	DGR 1552/11 (VERIFICHE SISMICHE)	113.348,05	11103875	02264/5010_S
2016	ASSEGNAZIONE ULTERIORE RIPARTO 2016 DD 12041 DEL 05.12.2016	2.081.339,89	11609551	02264/5010_S
2016	ASSEGNAZIONE ULTERIORE RIPARTO 2016 DD 12041 DEL 05.12.2016	235.914,93	11609559	02265_S
2017	OBIETTIVI DI PIANO 2014	41.234,04	11405567	02277_S
2021	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) OBIETTIVI PIANO 2021	220.676,70	12116969	02277_S
2021	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	0,06	12118714	02346_S
2022	OBIETTIVI PIANO - FSR VINCOLATO	886.764,72	12215426	02277_S
2022	COSTI ENERGETICI - FSR VINCOLATO	181.961,50	12215422	02374_S
2022	RIPARTO INDISTINTO 2022 DA PREVENTIVO	2.182.949,07	12215414	02264/5010_S
2022	MAGGIORE PRODUZIONE 2022	3.612.743,38	12215405 - 12215407	02108_S
2022	LISTE DI ATTESA	1.334.523,95	12215465	02372_S
2023	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 ATTIVITA STRUTTURALI PN	126.250,00	12312938	03089_S
2023	OBIETTIVI DI PIANO 2023	269.230,77	12312812	02277_S
2023	OBIETTIVI DI PIANO 2023	228.246,72	12312816	02277_S
2023	OBIETTIVI DI PIANO 2023	178.277,40	12312820	02277_S
2023	OBIETTIVI DI PIANO 2023	230.975,98	12312827	02277_S
2023	OBIETTIVI DI PIANO 2023	359.651,35	12312840	02277_S
2023	FARMACI INNOVATIVI - FSR VINCOLATO	1.382.853,44	12312557	02043_S
2023	QUOTA FSN PER IMPLEMENTAZIONE PRIMEMISURE DEL PANFLU 2021-2025	697.769,48	12312913	03084_S

2023	QUOTA FSN PER INCREMENTO TARIFFA ORARIA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE PER PERSONALE MEDICO	238.904,39	12312977	03086_S
2023	QUOTA FSN PER INCREMENTO TARIFFA ORARIA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE PER PERSONALE INFERMIERISTICO	155.223,90	12312979	03087_S
2023	PROGETTO CEFALEA PRIMARIA CRONICA	20.422,00	12313294	03076_S
2023	FARMACI INNOVATIVI - FSR VINCOLATO	429.208,11	12312556	02043_S
2023	RIPARTO INDISTINTO MAGGIORE PRODUZIONE DGR 24/04/2024	10.277.344,62	12312847	02324_S
2023	RIPARTO INDISTINTO DGR 24/04/2024	0,16	12312847	02324_S
2023	PERSONALE PIANO TERRITORIALE E OSPEDALIERO	1.504.294,08	12312968	02369_S
TOTALE SP 2023 VOCE ABA390		26.990.108,69		

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2020	STP 2019	76.070,55	12102175	02006_S
2020	STP 2020	93.664,47	12102173	02006_S
2020	FARMACOVIGILANZA	1.143,51	12304703	F2155_S
2021	STP 2020-2021	100.230,22	12201720	02006_S
2022	STP 2022	80.033,21	12201720 - 12301341	02006_S
2022	UCRAINA	103.639,52	12313483 (VECCHIO 12301342)	02368_S
2023	PNRR SVILUPPO DELLE COMPETENZE TECNICHE- PROFESSIONALI, DIGITALI E MANAGERIALI DEL PERSONALE DEL SISTEMA SANITARIO	235.619,17	12308569	06561_S
2023	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.INTERREG. DI PARTE CORRENTE PER INIZIATIVE REGIONALI DI EDUCAZIONE SANITARIAE DI AGGIORNAMENTO DEGLI	76.135,91	12307278	C2165_S
2023	AVANZO PROSECUZIONE ATTIVITA DI FARMACOVIGILANZA	16.201,96	12310094	F2155_S
2023	CUP I43C23000070006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.	231.654,39	12311938	A6570_S
2023	CUP I43C23000070006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.	74.555,43	12311938	A6570_S
2023	CUP I49B23000030006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.	77.678,57	12311939	A6570_S
2023	CUP I49B23000030006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.	25.000,00	12311939	A6570_S
2023	ASSEGNAZIONE PAYBACK RIPIANO DGR 24/04/2024	3.181.125,00	12312862	02294_S
2023	FONDO ALZHEIMER	27.500,00	12300968	02042_S
2023	CONTRASTO DISTURBI NUTRIZIONE E ALIMENTAZIONE DNA	28.000,00	CRONOPROGRAMMA 2024	03053_S
TOTALE SP 2023 VOCE ABA450		4.428.251,91		

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITO RESIDUO	N. IMPEGNO REGIONE	CAPITOLO SPESA
2003	DDG 520/2003 (DEA)	188.493,77	10505859	07200_S
2003	DDG 520/2003 (DEA)	8.863,66	11508170	07244/8021_S

2003	DGR 269/2003 (ALP)	230.679,50	11805262	07259/8021_S
2011	MUTUO REGIONALE DGR 718/2011	481.173,68	11103227	07217_S
2013	DIALISI DGR 1345/2013	640.000,00	11103227	07217_S
2014	LEGGE 68/88 - INT27D2	586.580,83	11405986	07218/8021_S
2014	LEGGE 68/88 - INT27D2	30.872,67	11405988	07218/8020_S
2014	LEGGE 68/88 - INT27C	153,62	11401578	07202/8020_S
2014	LEGGE 68/88 - INT27C	2.918,87	11401577	07202/8021_S
2014	LEGGE 68/88 - INT27B	1.805.000,00	11405982	07201/8021_S
2014	LEGGE 68/88 - INT27B	95.000,00	11405983	07201/8020_S
2014	LEGGE 68/88 - INT27D1	770.833,91	11405984	07203/8021_S
2014	LEGGE 68/88 - INT27D1	40.570,21	11405985	07203/8020_S
2014	LEGGE 68/88 - INT27E	2.375.000,00	11405989	07200/8021_S
2014	LEGGE 68/88 - INT27E	125.000,00	11405998	07200/8020_S
2014	LEGGE 68/88 - INT250	3.420.000,00	11401662	07197/8021_S
2014	LEGGE 68/88 - INT250	180.000,00	11401663	07197/8020_S
2014	LEGGE 68/88 - INT27A	4.370.000,00	11405980	07199/8021_S
2014	LEGGE 68/88 - INT27A	230.000,00	11405981	07199/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 57	1.520.000,00	11913929	07281/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 57	80.000,00	11610633	07281/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 58	855.000,00	11913930	07282/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 58	45.000,00	11610634	07282/8020_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 59	570.000,00	11913931	07283/8021_S
2019	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 59	30.000,00	11610636	07283/8020_S
2019	D.G.R. 1263/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 60	209,00	11915685	C7292/8021_S
2019	D.G.R. 1263/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 60	5.625,96	12012933	A7292/8020_S
2019	D.G.R. 1263/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 61	106.835,13	11915686	C7292/8021_S

2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1	81.917,33	12215483	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1	41.401,50	12215484	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1	81.182,33	12215485	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1	79.612,05	12215486	06556_S
2022	PNRR MISSIONE 6 COMP 2 INTERVENTO 1.1	41.401,50	12215487	06556_S
2022	CUP I49J22000940006 PNRR MISSIONE 6 COMPONENT 2	300.000,00	12215580	06557_S
2022	M6-C2-I 1.1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA I e II livello) I47H22000920001	4.568.065,50	12302590 - 12310232	06555_S
2022	M6-C2-I 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) I44E22000360002	368.043,29	12302565	06556_S
2022	M6-C2-I 1.2.1 Verso un ospedale sicuro e sostenibile PNRR I49J22000940006	915.000,00	12302581 - 12310215	06557_S
2023	PNRR M6C2 - 1.2 VERSO UN NUOVO OSPEDALE SICURO ESOSTENIBILE - CONTR. AGLI INVESTIMENTI A AMM. LOCALI - (RIF. CAP. 02872_E)	121.500,00	12313163	06557_S
TOTALE SP 2023 VOCE ABA480		25.391.934,31		

TOTALE GSA VS AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI	56.810.294,91
---------------------------------------------------	----------------------

TOTALE AZIENDE	503.984.860,28
-----------------------	-----------------------



ALLEGATO 1.D.4:
PROSPETTO DELLE PARTECIPATE POSSEDUTE
DALLE AZIENDE DEL SSR

PROSPETTO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE DALLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

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

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



ALLEGATO 1.D.5:

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

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

Denominazione	Sede	Totale attivo al 31.12.2023	Totale Patrimonio Netto al 31.12.2023	Capitale sociale / Fondo di Dotazione	Risultato Esercizio 2023	Quota Regione
Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale Umbria *	Via Carlo Alberto Dalla Chiesa, 32 - Terni	24.731.160,23	16.953.831,67	7.023.683,97	142.952,93	
Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche	Via Gaetano Salvemini, 1 - Perugia	68.278.896,46	51.640.337,22	33.434.997,95	1.778.342,58	

* Dati bilancio 2022, Bilancio Esercizio 2023 in corso di approvazione



ALLEGATO 2:

RELAZIONE SULLA GESTIONE

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



Relazione sulla gestione

Indice

1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE	3
2. GENERALITÀ SULL'ORGANIZZAZIONE.....	4
3. GENERALITÀ SULLA STRUTTURA E SULL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI (in caso di Asl)	6
4. L'ATTIVITÀ DI PERIODO	7
5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA	46
5.1. Sintesi del Bilancio e Relazione sul Grado di Raggiungimento degli Obiettivi economico-finanziari	56
5.2. Confronto Ce Preventivo/Consuntivo E Relazione Sugli Scostamenti.....	70
➤ CONFRONTO PREVENTIVO 2022/ CONSUNTIVO 2022	71
➤ CONFRONTO CONSUNTIVO 2022/ CONSUNTIVO 2021	82
5.3. Relazione sui Costi per Livelli Essenziali di Assistenza e Relazione sugli Scostamenti.....	117
5.4. Relazione sul Bilancio Sezionale della Ricerca (Solo Per Gli Irccs)	123
5.5. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.....	123
5.6. Proposta di copertura perdita /destinazione dell'utile	123

1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione sulla gestione, che corredata il Bilancio d'esercizio consolidato 2023, è stata predisposta secondo le disposizioni del D.Lgs. n. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile ed ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. n. 118/2011. Essa, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. n. 118/2011 adattate alla peculiarità del consolidato. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2023.

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.

2. GENERALITÀ SULL'ORGANIZZAZIONE

Secondo i dati rilevati dall'Istituto Nazionale di Statistica (ISTAT) sul monitoraggio periodico della popolazione residente, pubblicato presso il proprio sito istituzionale, la Regione Umbria vanta una popolazione composta da 853.885 abitanti alla data del 31/03/2024. L'attuale assetto istituzionale del SSR è il prodotto di un progressivo accorpamento delle Aziende Sanitarie delineato, da ultimo, ad opera della L.R. n. 18 del 12/11/2012, confluita nel Testo unico in materia di sanità e servizi sociali (L.R. 09/04/2015, n. 11), con cui sono state riunite le preesistenti quattro Aziende territoriali nelle attuali due Aziende Unità Sanitarie Locali:

USL Umbria n. 1

USL Umbria n. 2

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

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

Azienda Ospedaliera di Perugia Santa Maria della Misericordia

Azienda Ospedaliera Santa Maria di Terni.

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

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

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

La G.S.A. attualmente rappresenta una funzione nell'ambito del Servizio denominato "*Programmazione*

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

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

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

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

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

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

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

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

3. GENERALITA' SULLA STRUTTURA E SULL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI (in caso di Asl)

Omissis

4. L'ATTIVITÀ DI PERIODO

Le strutture della Direzione Salute e Welfare che operano grazie all'assegnazione di parte del Fondo Sanitario Regionale sono state coinvolte nel 2023, in sinergia con le Aziende Sanitarie regionali, nelle seguenti attività:

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 Riqualficazione 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 <i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</i>	- 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 riqualficazione 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 incomprimibili (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 conguagli 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 incomprimibili 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 infusione 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 legato 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

o 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: "Adeguatezza 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

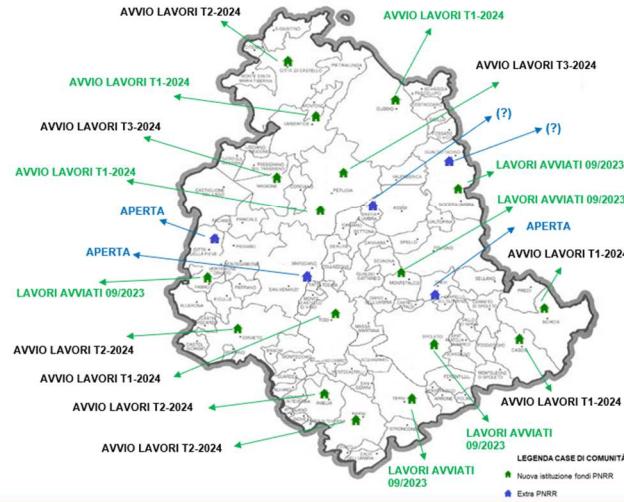
TARGET/MILESTONE	LINEA DI FINANZIAMENTO	SCADENZA	RAGGIUNGIMENTO	NOTE
M6C1-00-ITA-6 Approvazione dei progetti idonei per indizione della gara per la realizzazione delle Case della Comunità	M6C1I1.1 - Case della Comunità e presa in carico della persona	31/03/2023	94 %	Il target è stato raggiunto da 16 progetti su 17. In particolare per quanto riguarda: <ul style="list-style-type: none"> 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 degli Ospedali di Comunità	M6C1I1.3 - Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di Comunità)	30/06/2023	100 %	

M6C2-14 Assegnazione di 1.800 borse di studio per la formazione specifica in medicina generale	M6C212.2 (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	M6C211.3.2 - 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	M6C111.1 - 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)	M6C111.2.3 - 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	M6C111.3 - 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	M6C212.2 (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
	Guaido 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 1° Maggio
	Narni	Fuori porta ternana
	Orvieto	Piazza Duomo
	Fabro	Via Gramsci



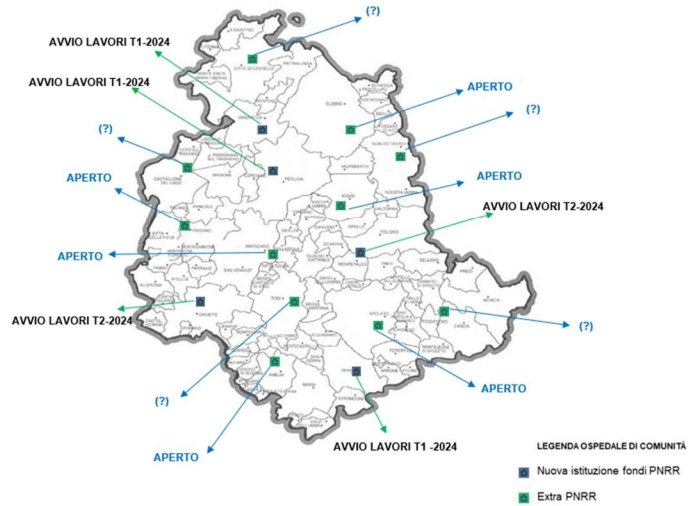
DISLOCAZIONE E STATO AVANZAMENTO LAVORI

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						
Guaido 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 1° 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 COMUNITÀ ¹	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 interlocuzione 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 attuatore 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 Componente 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.

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 aggiornare, 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 medici 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. Accreditamento

Dopo l'emanazione della deliberazione n. 631 del 24/06/2022 si è di nuovo avviato il procedimento di accreditamento 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 accreditamenti delle strutture sanitarie devono sommarsi gli accreditamenti 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 autorizzazione 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 autorizzazione 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 autorizzazione 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.

All'esito di ulteriore confronto e interlocuzione con le aziende sanitarie e il Broker regionale, la Regione Umbria ha di recente assunto determinazioni definitive in merito all'assetto del nuovo modello di gestione dei sinistri. Nello specifico, con la D.G.R. n. 1136 del 31.10.2023 avente ad oggetto: "Sistema regionale di autorizzazione totale del rischio derivante da responsabilità civile per Medical Malpractice – Approvazione nuovo disciplinare", si è stabilito in via definitiva l'assetto del nuovo modello di gestione dei sinistri da Medical Malpractice delle aziende sanitarie regionali, mediante approvazione del documento quadro, c.d. "Disciplinare" per la gestione del contenzioso regionale da responsabilità sanitaria.

Detto "Disciplinare", sulla scorta delle precedenti delibere regionali, ripropone una "struttura multilivello" rappresentata da:

- UN LIVELLO SOVRAZIENDALE (REGIONALE) competente per i sinistri il cui valore sia superiore alla soglia di autorizzazione aziendale (oltre euro 70.000,00), con funzioni gestionali, valutative, consultive, decisionali, di monitoraggio e di supporto alle singole Aziende sanitarie, svolte:

- dal Comitato Valutazione Sinistri Regionale (CVSR), ubicato presso l'Azienda Ospedaliera di Perugia, quale organismo collegiale autonomo della Regione Umbria, con funzioni precipuamente decisionali, valutative e consultive, costituito anche al fine di garantire la necessaria coerenza e omogeneità procedurale e valutativa dei sinistri per responsabilità civile sanitaria;

- dagli uffici dedicati in staff al CVSR costituiti da uno staff giuridico amministrativo e da uno staff medico legale, ubicati presso l'Azienda Capofila, con funzioni precipuamente istruttorie e di supporto al CVSR e nell'espletamento di tutti gli adempimenti giuridico amministrativi e medico legali connessi alla gestione Sovraziendale.

- UN LIVELLO AZIENDALE, rappresentato da un Comitato Sinistri Aziendale (CSA) e dai competenti uffici delle quattro Aziende sanitarie deputati ad effettuare:

- per i sinistri il cui valore rientri nella soglia di competenza aziendale (entro euro 70.000,00) l'istruttoria, la valutazione medico legale (eventualmente con il supporto di specialisti della materia) e del rischio clinico, la definizione dei sinistri, la gestione amministrativo-contabile, e gli adempimenti di legge connessi.

- per i sinistri di valore superiore alla soglia aziendale (oltre euro 70.000,00): l'istruttoria, la valutazione medico legale e del rischio clinico di prima istanza delle richieste di risarcimento pervenute, stragiudiziali e giudiziali, ed alcuni adempimenti di legge connessi.

Con la medesima D.G.R. n. 1136 si è stabilita la costituzione, poi formalizzata e approvata con successiva Determinazione della Direzione Regionale Sanità e Welfare, D.D. n. 12052 del 15.11.2023, di un Comitato Tecnico multidisciplinare composto da professionalità afferenti alle quattro aziende sanitarie regionali, di estrazione giuridico-amministrativa o medico legale, affidandone il Coordinamento al Direttore Amministrativo della Capofila, ai fini della redazione delle “linee guida” applicative contenenti le procedure operative per la gestione del “Sistema regionale di autoritenzione totale del rischio derivante da responsabilità civile per Medical Malpractice”.

Ai sensi della predetta D.G.R. n. 1136, l’entrata a regime del nuovo modello in autoritenzione completa è stata rinviata all’esito dell’approvazione delle “linee guida” applicative del Disciplinare, restando confermata, nelle more, la prosecuzione della gestione in autori-tenzione completa secondo la modalità avviata a far data dal 28.10.2020.

Nel deliberato è altresì fatta salva l’opportunità per la Regione Umbria di valutare modalità di gestione dei sinistri alternative, anche con l’ausilio del Broker regionale, tenuto conto dell’andamento dei sinistri e delle possibili ricadute economiche finanziarie sul bilancio regionale.

In ordine a tale ultimo aspetto la D.D. n. 12052 del 15.11.2023 ha conferito mandato alla Capofila di attivarsi al fine di assegnare al Broker regionale l’incarico di elaborare uno “studio di fattibilità” volto a consentire alla Giunta Regionale di valutare ulteriori possibilità di diversa gestione in termini di convenienza economico-gestionale.

Negli atti regionali sin qui richiamati viene riconfermato il Fondo Regionale, di cui alla D.G.R. n. 438/2013 e alla D.G.R. 1238/2021, quale fondo di imputazione dei costi della gestione Sovraziendale.

Con la d.g.r. n. 1025 del 20.9.2024 avente ad oggetto “Sistema regionale di autoritenzione totale del rischio derivante da responsabilità civile per medical malpractice – adozione delle linee guida applicative per la gestione dei sinistri di cui al disciplinare approvato con d.g.r. n. 1136 del 31.10.2023.” la Giunta regionale ha disposto di prendere atto del documento intitolato “Linee Guida applicative per la gestione dei sinistri di cui al Disciplinare approvato con D.G.R. Umbria n. 1136 del 31.10.2023 avente ad oggetto “Sistema regionale di autoritenzione totale del rischio derivante da responsabilità civile per Medical Malpractice”, elaborato a seguito di confronto e condivisione con i soggetti aziendali coinvolti e con il Broker regionale e validate dal Direttore Regionale alla Salute e Welfare ed ha approvato le Linee Guida applicative per la gestione dei sinistri di cui al punto precedente.

Con la stessa DGR n. 1025/2024 la Giunta regionale ha, altresì, disposto l’avvio del nuovo sistema in autoritenzione completa e l’applicazione del Disciplinare e delle Linee guida applicative per la gestione dei sinistri con decorrenza dal 01 febbraio 2025, stabilendo un periodo di 12 mesi, dalla data di avvio, per la

messa a regime del sistema ai fini della valutazione dell'efficacia operativa delle procedure stabilite e dando mandato al Direttore regionale alla Salute e Welfare di valutare gli esiti dello Studio di Fattibilità, prodotto dal Broker regionale della Società AON in attuazione di quanto disposto al punto 7 della d.g.r. n. 1136 del 31/10/2023, ai fini di una eventuale modalità alternativa di gestione del sistema regionale dei sinistri ed adottare eventuali conseguenti azioni.

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

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

Si riporta di seguito il trend di finanziamento 2010/2023



➤ 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 123.810.148.974,00. 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 +34 mln euro per un ammontare complessivo di euro 1.844.430.299 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 46,63 mln. euro (iscritto alla voce AA0040 per la quota ordinaria di 45,98 mln euro e tra i ricavi straordinari per 0,73 mln) interamente assegnati 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, 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.

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.

Finanziamento alle Aziende Sanitarie Regionali

La Giunta Regionale determina annualmente la ripartizione delle risorse disponibili da destinare al Servizio

Sanitario regionale, indirizzando la gestione verso l'obiettivo della massima efficienza ed efficacia, verificando la rispondenza dei risultati di gestione rispetto agli obiettivi programmatici, nell'ambito delle compatibilità economiche generali.

In tale ottica la Regione Umbria ha intrapreso un percorso volto alla ridefinizione dei criteri di finanziamento delle Aziende Sanitarie regionali. I nuovi criteri tengono conto, sia dei cambiamenti e delle modificazioni che sono intervenuti durante gli scorsi esercizi in termini di programmazione sanitaria ed efficientamento dei singoli enti del SSR, sia della necessaria individuazione di specifici criteri che garantiscono l'equità tra gli enti del SSR.

La metodologia proposta per l'assegnazione delle risorse da ripartire per quota capitaria alle Aziende USL, a partire dall'anno 2022, riprende i criteri previsti a livello nazionale per il riparto delle disponibilità finanziarie per il Sistema sanitario nazionale ovvero, la ripartizione dell'85% delle risorse sulle diverse percentuali destinate ai Livelli Essenziali di Assistenza dal riparto nazionale e il 15% delle risorse ripartite sulla base della popolazione residente non pesata (popolazione non pesata al 1° gennaio 2021 per il riparto 2022).

Per quanto riguarda le Aziende Ospedaliere, in coerenza con quanto previsto dalla normativa vigente e in particolare, ex art. 8 sexies, comma 2, del D. Lgs. 502/1992 e s.m.i., sono stati definiti i criteri da utilizzare per la definizione della metodologia per l'assegnazione delle funzioni assistenziali ex art. 8 sexies, comma 2, del D. Lgs. 502/1992 e s.m.i..

Il nuovo modello di riparto è volto a garantire l'integrazione tra azioni tecniche e programmi strategici, è stato elaborato sulla base dei seguenti principi:

- a) Realizzare un sistema di finanziamento che garantisca assegnazioni certe fin dall'inizio dell'esercizio;
- b) Garantire la stabilità dei criteri di riparto nel tempo;
- c) Finanziare le Aziende sulla base di quote di percentuali di accesso al totale del fondo sanitario in linea con i criteri nazionali, tenuto conto nel tempo delle specificità territoriali;
- d) Definire una metodologia per l'assegnazione delle funzioni assistenziali ex art. 8 sexies, comma 2, del D. Lgs. 502/1992 e s.m.i.;
- e) Favorire la trasparenza del sistema di finanziamento del SSR e la sua condivisione da parte di tutti gli attori coinvolti;
- f) Garantire, in condizioni di efficienza e appropriatezza nell'erogazione dei LEA, l'equilibrio strutturale del SSR nel tempo;

Per il riparto alle Aziende Ospedaliere si procede inoltre, con il riconoscimento a tariffa della produzione

annuale il cui ammontare globale viene definito già in sede di linee di indirizzo per la predisposizione del bilancio di previsione per l'anno di riferimento a fronte della produzione da effettuare in favore delle altre aziende regionali. Anche per l'anno 2023 la regione ha previsto il riconoscimento della produzione effettiva così come certificata dalle Aziende medesime. Nelle more del completamento dei controlli di appropriatezza, tale produzione è stata prudenzialmente abbattuta dello 0,50%.

Completa il quadro dei finanziamenti ripartiti (se si escludono ulteriori fondi per diverse e molteplici linee di intervento, già finalizzati per specifiche linee di attività ed assegnati dai vari cdr della direzione Salute e Welfare) l'importo complessivo di euro **45.976.367,15** quale fondo sanitario vincolato per l'anno 2023.

Dei complessivi euro 45.976.367,15 (parzialmente iscritti – per euro 731.712 – a ricavo straordinario, su indicazione ministeriale), risultano accantonati in GSA euro 635.011,75 relativa ad una minima parte di risorse non assegnate alle aziende sanitarie al termine dell'esercizio di riferimento.

Payback per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera

Al finanziamento da destinarsi al SSR per l'anno 2023 si aggiungono le risorse di cui all'art. 1, comma 796, lett. g), della Legge n. 296/2006 – Pay-Back.

In particolare, tenuto conto della normativa di riferimento, la Regione Umbria ha iscritto a bilancio 2023 risorse complessive pari ad euro **18.293.378,53**, che per euro 18.134.691,01 (con riferimento alla sola Determina AIFA 449/2023 – Ripiano 2022, nei limiti di quanto effettivamente versato dalle aziende farmaceutiche ed incassato entro il 31.12.2023), sono state destinate alle Aziende sanitarie della Regione con DGR n. 359 del 22.04.2024 a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario 2023 e per euro 158.687,52 sono contabilizzate ed accantonate in GSA.

Tale importo corrisponde alle seguenti contabilizzazioni:

- euro 5.702,03 relativi al Pay-back da ripiano 2019 incassati dal 01/01/2023 al 31/12/2023;
- euro 24.289,19 relativi al Pay-back da ripiano 2020 incassati dal 01/01/2023 al 31/12/2023;
- euro 128.696,30 relativi al Pay-back da ripiano 2021 incassati dal 01/01/2023 al 31/12/2023;
- euro 18.134.691,01 relativi al Pay-back da ripiano 2022 incassati dal 01/01/2023 al 31/12/2023.

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.

L'ammontare rilevato tra i ricavi del CE consolidato 2023 corrisponde alle somme effettivamente introitate nel corso dell'anno 2023 Euro **6.580.766,75** questi sono stati interamente assegnati alle Aziende Sanitarie della Regione con DGR n. 359 del 22.04.2024 che hanno disposto la destinazione delle risorse disponibili a supporto dell'equilibrio economico-finanziario del Sistema Sanitario regionale 2023 , al netto dell'importo di Euro 345,97 contabilizzato dalla GSA e accantonato in quanto relativo ad un errato accredito da restituire.

La questione aperta del pay-back dispositivi medici

Pay z - 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

Per l'anno 2023 non sono stati contabilizzati ricavi relativamente a tale fattispecie.

Mobilità

Con riferimento alla **Mobilità extraregionale**, la Regione Umbria, al fine di adempiere alle disposizioni di cui all'articolo 20, comma 2, lettera a) del Decreto Legislativo n. 118/2011, ha provveduto ad adottare la modalità di contabilizzazione indicata all'art. 29, comma 1, lett. h) del D.Lgs. n. 118/2011 sulla base della Matrice notificata dal Ministero della Salute e conseguentemente ad accertare ed impegnare, sul Bilancio regionale di previsione 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 € **70.375.055,82** mentre per la mobilità passiva € **101.557.914,64**, determinando così un delta di € - **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: " D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Adempimenti ai sensi dell'art. 20,*

comma 2, lettera a). Mobilità extra-regionale e Mobilità internazionale.”, con la quale si è provveduto tra l'altro, ad accertare le risorse corrispondenti alla Mobilità attiva Interregionale anno 2023, impegnare le risorse corrispondenti alla Mobilità passiva Interregionale anno 2023 con il relativo saldo.

Ai fini della riconciliazione con il Bilancio regionale di previsione 2023, la corrispondenza con la matrice di mobilità approvata nell'atto formale di riparto, in coerenza con quanto previsto dal D.Lgs. n. 118/2011, è stata garantita attraverso accertamento, l'impegno e l'iscrizione a CE dell'importo previsto.

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

5.1. Sintesi del Bilancio e Relazione sul Grado di Raggiungimento degli Obiettivi economico-finanziari

Il Bilancio di Previsione consolidato 2023 è stato approvato dalla Giunta Regionale con Deliberazione n. 1329 del 13.12.2023 recante “Approvazione Bilancio Preventivo Economico Consolidato 2023 del Servizio Sanitario Regionale ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.”. Con tale provvedimento erano state prudenzialmente individuate le seguenti previsioni economico-finanziarie:

- Valore della produzione (A): Euro 1.961.136.139,05
- Costi della produzione (B): Euro 1.916.369.559,01
- Utile (Perdita) di esercizio: Euro 12.000,00

La previsione circa un risultato di esercizio in avanzo 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’emergenza epidemiologica.

A Consuntivo 2023, invece, risultano i seguenti importi:

- Valore della produzione (A): Euro 2.134.958.797,94
- Costi della produzione (B): Euro 2.121.992.254,73
- Utile di esercizio: Euro 341.768,33

Pertanto, anche nel 2023, la Regione Umbria ha raggiunto l’Equilibrio di Bilancio.

Analisi Economica, Patrimoniale e Finanziaria

Conto Economico a valore aggiunto e valore della produzione

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO		CONSOLIDATO	VALORE %
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	2.099.190.019,98	
A.1	AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio	1.934.230.088,67	92,14%
A.2	AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-8.774.000,00	-0,42%
A.3	AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	8.016.084,50	0,38%
A.4	AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	99.613.741,92	4,75%
A.5	AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	35.712.703,77	1,70%
A.6	AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	28.277.492,87	1,35%
A.8	AA01050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	-
A.9	AA01060 (A.9) Altri ricavi e proventi	2.113.908,25	0,10%
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	1.297.897.510,53	61,83%
B.1	BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari	426.997.305,56	20,34%
B.2	BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	6.236.609,59	0,30%
B.3	BA0400 (B.2.A) Acquisto servizi sanitari	624.440.581,04	29,75%
B.4	BA1560 (B.2.B) Acquisto servizi non sanitari	173.466.711,65	8,26%
B.5	BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	46.129.810,90	2,20%
B.6	BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi	16.300.414,51	0,78%
B.7	BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione	10.689.642,74	0,51%
B.8	BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze	-6.363.565,46	-0,30%
C	VALORE AGGIUNTO (A-B)	801.292.509,45	38,17%
D	BA2080 (Totale costo del Personale)	661.822.852,70	31,53%
E	EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDI o MARGINE SANITARIO LORDO (C-D)	139.469.656,75	6,64%
F	AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI	162.271.891,50	7,73%
F.1	BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	838.791,91	0,04%
F.2	BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	37.826.370,37	1,80%
F.3	BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	2.717.921,54	0,13%
F.4	BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio	120.888.807,68	5,76%
G	EBIT o REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA o MSN (E-F)	-22.802.234,75	-1,09%
H	RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA	44.037,94	0,00%
H.1	CZ9999 Totale proventi e oneri finanziari (C)	44.037,94	0,00%
H.2	DZ999 Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00	-
J	EZ9999 Totale proventi e oneri straordinari (E)	33.329.325,29	1,59%
K	RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE (G+H+J)	10.571.128,48	0,50%
I	YZ9999 (Totale imposte e tasse)	45.998.138,11	2,19%
L	RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI (K-I)	-35.427.009,63	-1,69%
A.7	AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	35.768.777,96	1,70%
M	UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (L+A.7)	341.768,33	0,02%

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 801 milioni di euro ovvero il 38,17% del valore della produzione (come sopra determinato). Tale eccedenza di ricavi si evidenzia anche nell'Ebitda (Earnings Before Interest, Taxes,

Depreciation and Amortisation) o Margine Operativo Lordo che, al netto dei costi del personale, registra un importo pari a 139 milioni di euro. Questa grandezza può essere considerata una rappresentazione delle maggiori risorse assorbite dalla gestione caratteristica, oltre che una misura dei flussi monetari potenziali, poiché essendo al lordo dei costi non monetari (ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni) non risente dei fattori di natura accessoria/straordinaria e delle cosiddette politiche di bilancio.

Tale importo, ancorché positivo, non riesce a coprire la totalità degli altri costi, in particolare quelli legati agli ammortamenti, agli accantonamenti e alle svalutazioni. Conseguentemente il risultato operativo della gestione caratteristica, calcolato come Ebit (Earnings Before Interests and Taxes) o Margine Operativo Netto, al netto dell'apporto della struttura del capitale durevole (inteso come ammortamenti e accantonamenti dell'esercizio), risulta essere pari a -22,8 milioni di euro. Dal modello CE riclassificato si evince che tale grandezza negativa trova copertura, unitariamente, con il risultato della gestione extra caratteristica (solo straordinaria) e il computo delle sterilizzazioni degli ammortamenti, determinando un risultato di esercizio positivo pari a +0,3 milioni di euro e garantendo così l'equilibrio economico del bilancio consolidato 2023.

Stato Patrimoniale riclassificato in base al criterio finanziario

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO CON CRITERIO FINANZIARIO		CONSOLIDATO	VALORE %
1	LIQUIDITA'	1.108.200.589,78	94,99%
1.1	LIQUIDITA' IMMEDIATE	689.152.502,82	62,19%
1.1.1	ABA 720 (B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0,00	-
1.1.2	ABA 750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	689.152.502,82	100,00%
1.2	LIQUIDITA' DIFFERITE	419.048.086,96	37,81%
1.2.1	Crediti entro 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	418.816.544,83	99,94%
1.2.2	ACZ999 RATEI E RISCONTI ATTIVI	231.542,13	0,06%
2	DISPONIBILITA' (VOCE BILANCIO, SP ATTIVO)	58.396.402,39	5,01%
2.1	ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari	57.515.293,64	98,49%
2.2	ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	881.108,75	1,51%
3	ATTIVO CORRENTE (1+2)	1.166.596.992,17	72,10%
4	ATTIVO IMMOBILIZZATO	451.536.130,17	27,90%
4.1	AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.407.470,70	0,53%
4.2	AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	448.489.200,86	99,33%
4.3	AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	639.458,61	0,14%
4.4	Crediti oltre 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	0,00	-
5	TOTALE IMPIEGHI o CAPITALE INVESTITO (3+4)	1.618.133.122,34	
6	PASSIVO CORRENTE	978.070.845,83	60,44%
6.1	PBZ999 FONDI PER RISCHI E ONERI	556.895.082,69	56,94%
6.2	Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	402.938.797,97	41,20%
6.3	PEZ999 RATEI E RISCONTI PASSIVI	18.236.965,17	1,86%
7	PASSIVO CONSOLIDATO	8.120.833,08	0,50%
7.1	Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	0,00	-
7.2	PCZ999 TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	8.120.833,08	100,00%
8	PAZ999 PATRIMONIO NETTO	631.941.443,43	39,05%
8.1	PAA000 A.I) FONDO DI DOTAZIONE	42.787.871,72	6,77%
8.2	PAA010 A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	557.646.234,31	88,24%
8.3	PAA100 A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	17.571.034,59	2,78%
8.4	PAA110 A.IV) ALTRE RISERVE	10.187.054,69	1,61%
8.5	PAA170 A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0,00	-
8.6	PAA210 A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	3.407.479,79	0,54%
8.7	PAA220 A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	341.768,33	0,05%
9	TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)	1.618.133.122,34	
10	CAPITALE DI TERZI (6+7)	986.191.678,91	

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

Da una prima analisi dei dati riportati emerge che la struttura delle liquidità e delle attività (circa 1.618,1 milioni di euro) del Bilancio Consolidato è prevalentemente a breve termine (1.166,6 milioni euro) ed è sufficiente per coprire le passività correnti (circa 975,5 milioni di euro).

L'attivo corrente è composto da 689 milioni di disponibilità liquide, 419 milioni di crediti correnti e circa 58 milioni di rimanenze.

Il passivo corrente ammonta, invece, a circa 975 milioni di euro, di cui 557 milioni per Fondi per rischi e oneri, 400 milioni per debiti correnti e 18 milioni per risconti passivi.

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

Rendiconto finanziario sintetico

OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		ANNO 2023	ANNO 2022
(+)	risultato di esercizio	341.768	205.239
	Ammortamenti/Utilizzo Contributi in C/Capitale	2.896.384	2.453.627
	Accantonamenti/ Utilizzo Fondi	79.866.337	47.711.334
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		83.104.489	50.370.200
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	- 57.612.245	- 177.618.577
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti e rimanenze	205.083.713	112.654.659
A - Totale operazioni di gestione reddituale		230.575.957	- 14.593.717
B - Totale attività di investimento		- 22.305.198	- 28.966.770
C - Totale attività di finanziamento		28.365.131	20.951.170
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		236.635.890	- 22.609.317
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		236.635.890	- 22.609.317

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 236.635.890 Euro derivanti da:

- Gestione Reddittuale 230,6 milioni
- Attività di Investimento -22,3 milioni
- Attività di Finanziamento: +28,4 milioni

Per quanto concerne la gestione reddituale si evidenzia che il risultato di esercizio è pari a 341.768 Euro.

Indici e quozienti di bilancio:

Equilibrio economico sanitario																
<i>Valore informativo</i>																
Il rapporto consente di valutare la capacità da parte dell'azienda di ripristinare le risorse utilizzate per la gestione caratteristica attraverso le fonti reddituali previste per le aziende sanitarie																
<i>Modalità di costruzione</i>																
$\frac{\text{Valore della produzione (A)}}{\text{Costo Prod.(B) + Irap (Y1)}}$																
Valore numeratore 2.134.958.797,94	Valore Anno 2023	Valore obiettivo: ≥ 1														
Valore denominatore 2.167.462.132,99	0,99															
<table border="1"> <caption>Data for the line graph: Ratio of production value to production cost plus Irap</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,99</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,977</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,996</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>0,987</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>0,997</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>0,99</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Valore	2018	0,99	2019	0,977	2020	0,996	2021	0,987	2022	0,997	2023	0,99
Anno	Valore															
2018	0,99															
2019	0,977															
2020	0,996															
2021	0,987															
2022	0,997															
2023	0,99															

Il rapporto rappresenta un indice di efficienza delle risorse impiegate in un contesto di economia di mercato.

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

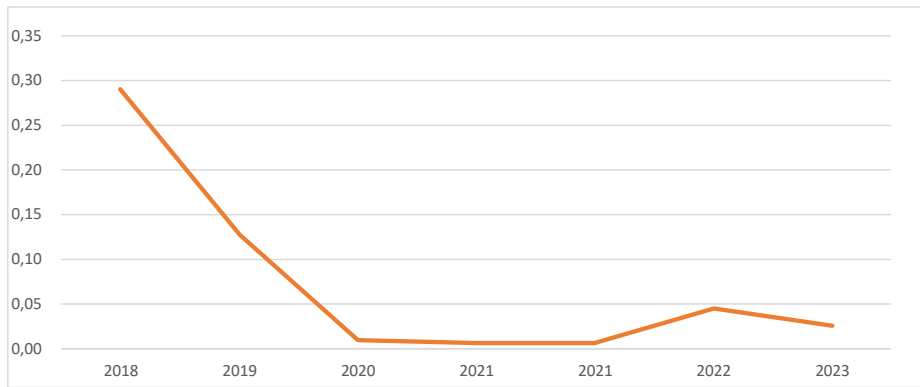
Valore numeratore 342.281,33

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 12,966,543,21

0,03



L'indice evidenzia, nel periodo considerato, la riduzione dell'incidenza della caratteristica (rettificata per la quota dei contributi in conto capitale) rispetto a quella extra caratteristica.

Istogramma di composizione attivo e passivo

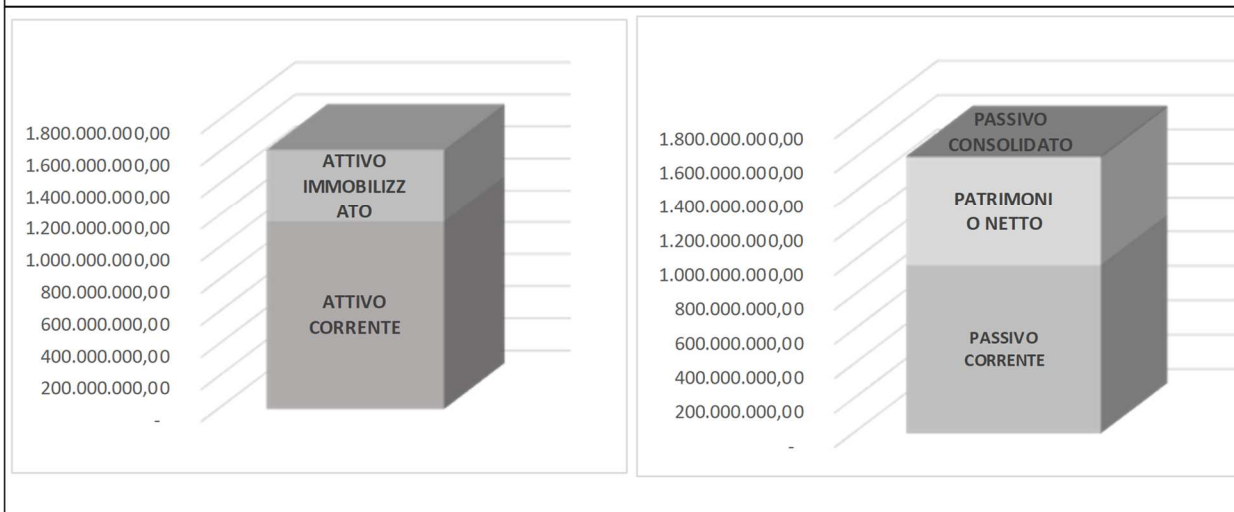
Valore informativo

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 25 giorni medi di anticipo del pagamento rispetto alla data di scadenza dei debiti.

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

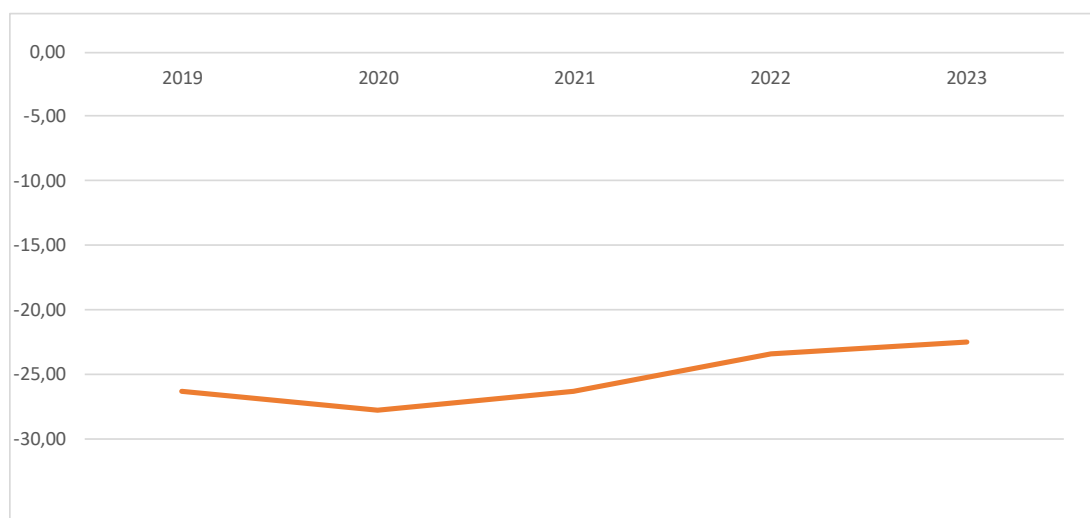
Modalità di costruzione

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.

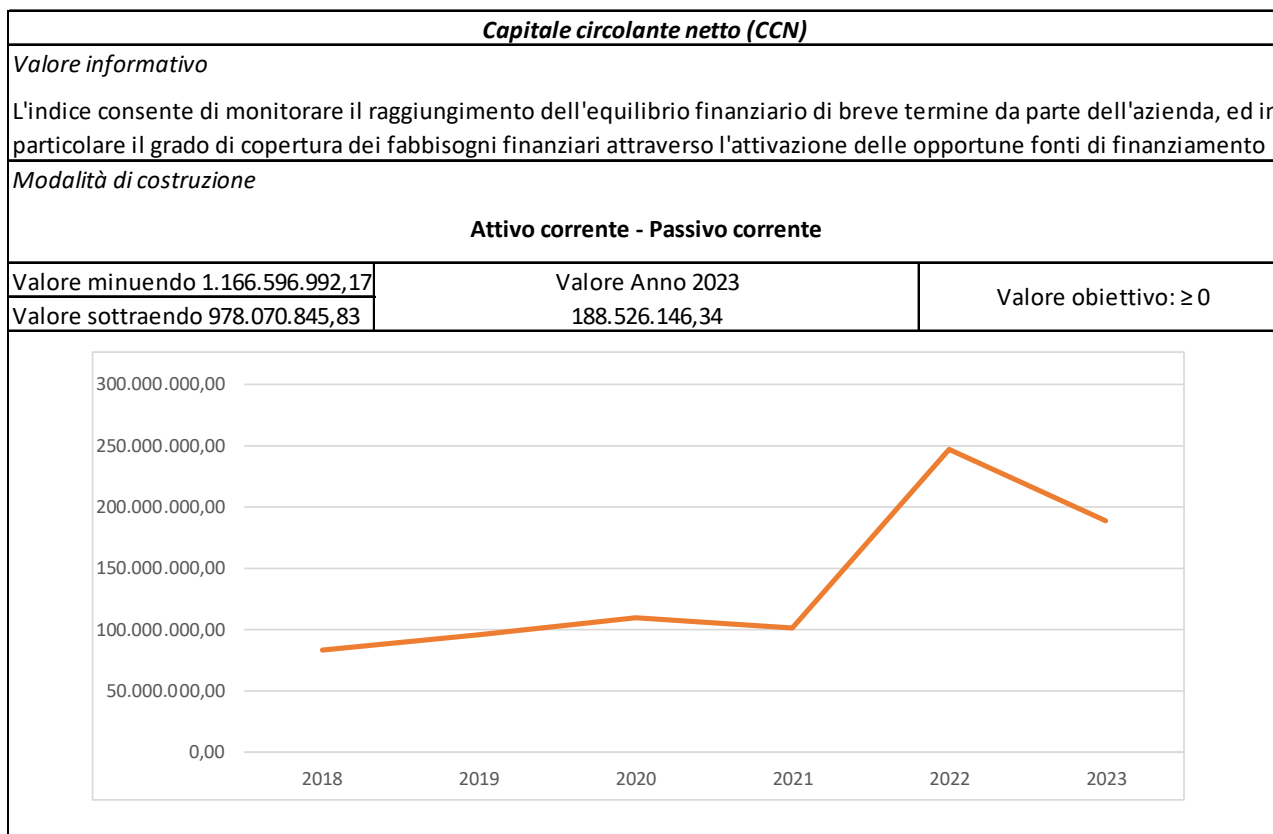
Valore Anno 2023

-22,53

Valore obiettivo: < 0



Anche per l'anno 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 23 giorni.



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

Il 2023 registra un valore pari a + 188,5 milioni evidenziando, in linea con quanto detto in precedenza, una situazione di liquidità positiva.

Margine di tesoreria

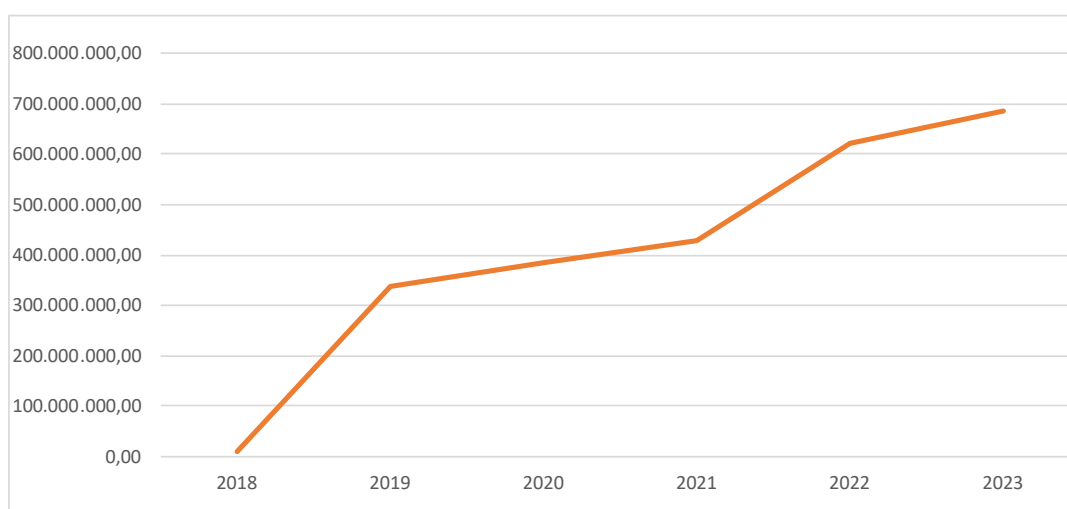
Valore informativo

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 1.108.200.589,78	Valore Anno 2023	Valore obiettivo: ≥ 0
Valore minuendo 421.175763,14	687.024.826,64	



Anche l'analisi del margine di tesoreria conferma la capacità del SSR di fronteggiare le scadenze a breve termine. Tale situazione risulta ormai consolidata negli ultimi anni di attività.

Indice di rigidità degli impieghi

Valore informativo

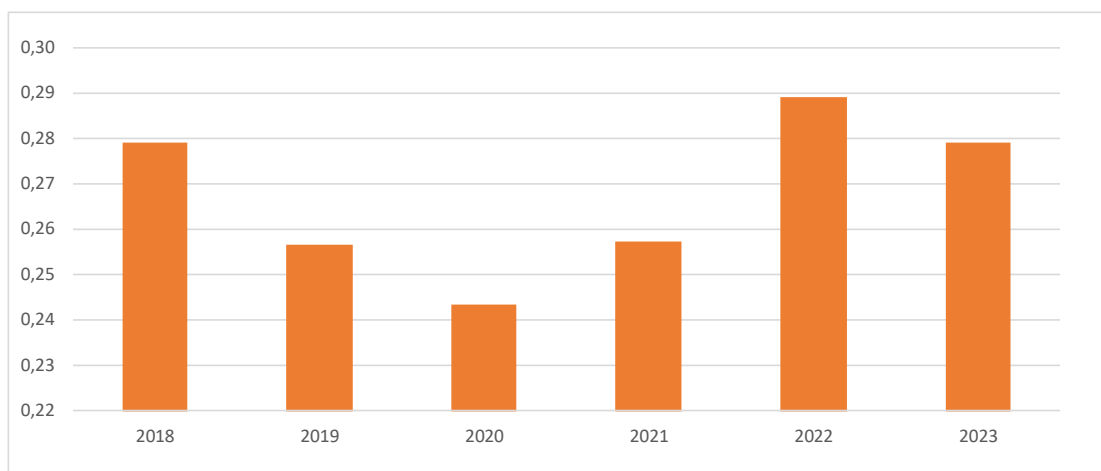
L'Indice consente di approfondire l'analisi sulla composizione degli impieghi e tende ad evidenziare il grado di rigidità o di elasticità del patrimonio, rilevando così la capacità dell'azienda di adattarsi ai cambiamenti delle condizioni operative interne ed esterne

Modalità di costruzione

Immobilizzazioni (A) + Crediti a m/l termine

Totale Attivo (TA)

Valore numeratore	451.536.130,17	Valore Anno 2023 0,28	Valore obiettivo: tra 0,7 e 0,8
Valore denominatore	1.618.133.122,34		



L'indicatore risulta scarsamente significativo per la realtà del SSR. Si può notare, tuttavia, che, pur in una situazione di costanza con un valore dell'indice compreso tra 0,24 e 0,29, il dato tra il 2018 e il 2020 ha registrato una decrescente incidenza dell'attivo immobilizzato rispetto all'attivo circolante, tendenza invertitasi nel biennio 2021/2022.

Va tuttavia considerato che le modalità di registrazione contabile dei crediti verso lo Stato per indistinto (al lordo delle anticipazioni sino al 2021) e gli accantonamenti della cassa a garanzia dell'equilibrio economico del SSR, fanno sì che l'attivo circolante (crediti e cassa) sia strutturalmente più consistente dell'attivo immobilizzato.

Indice di obsolescenza Altre Immobilizzazioni Immateriali														
Valore informativo														
L'indice di obsolescenza rappresenta il costo storico di una determinata categoria di immobilizzazioni e il suo relativo fondo di ammortamento, segnala le situazioni in cui risulta potenzialmente necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in particolare dalla tabella delle Immobilizzazioni. L'indice può risentire di particolari casistiche in cui è elevato il ricorso da parte dell'Azienda a contratti di Leasing o di Global Service relative ad immobilizzazioni che possono così inficiare il valore informativo dell'indicatore.														
Modalità di costruzione														
$\frac{\text{Fondo di Ammortamento}}{\text{Costo Storico}}$														
Valore numeratore 14.888.498,86	Valore Anno 2023	Valore obiettivo: 0,5												
Valore denominatore 16.638.805,51	0,89													
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for the line graph: Index of obsolescence</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>0,875</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,89</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>0,87</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>0,875</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>0,89</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Indice	2019	0,875	2020	0,89	2021	0,87	2022	0,875	2023	0,89
Anno	Indice													
2019	0,875													
2020	0,89													
2021	0,87													
2022	0,875													
2023	0,89													

Nel conto dell'attivo immobilizzato "Altre immobilizzazioni immateriali" sono registrati gli investimenti nei software a supporto delle attività centralizzate regionali e quelli a supporto delle attività proprie dell'azienda. Il valore dell'indicatore conferma l'incremento degli investimenti avvenuto a partire dal 2021 successivamente alla pandemia che ha caratterizzato il periodo precedente.

Andamento debiti verso fornitori

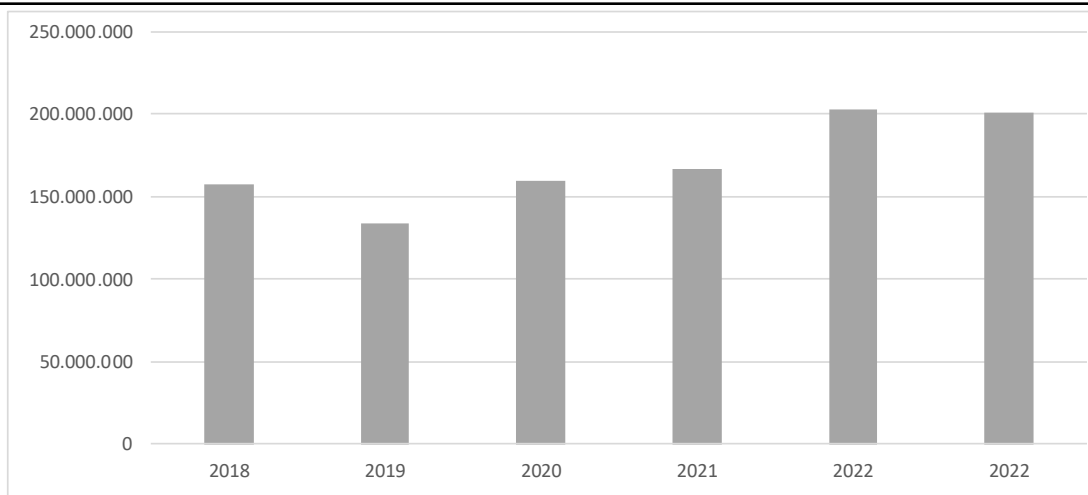
Valore informativo

Grafico a colonne contenente la rappresentazione dell'andamento nel tempo della voce (DVII) "Debiti verso fornitori". Il grafico consente di rendere più fruibile l'informazione agli utenti.

Modalità di costruzione

Il dato viene recuperato dalla voce (D.VIII) "Debiti verso fornitori" presente all'interno dello Stato Patrimoniale.

Valore obiettivo: pari a circa 1/6 rispetto al valore dei debiti verso fornitori sorti durante l'anno (scadenza a 60 gg)



L'andamento dello stock dei debiti verso fornitori evidenzia un leggero incremento nell'ultimo quadriennio. Per un maggiore dettaglio si rinvia al relativo paragrafo della Nota Integrativa.

5.2. Confronto Ce Preventivo/Consuntivo E Relazione Sugli Scostamenti

Il Bilancio consolidato di previsione era stato redatto coerentemente con gli indirizzi vincolanti per la predisposizione del Bilancio di previsione 2023 delle Aziende Sanitarie e GSA, di cui alla D.g.r. n. 1326 del 14.12.2022; nelle more del provvedimento nazionale di riparto per l'anno 2022, l'assegnazione di risorse in favore delle Aziende contenuto in tale atto rivestiva carattere provvisorio ed era stato prudenzialmente effettuato sulla base dell'ultimo atto di assegnazione disponibile, imputando la differenza con il valore tendenziale alla G.S.A. Una quota delle risorse nazionali, pertanto, risultava trattenute dalla Regione sino alla formalizzazione del provvedimento di riparto a seguito del quale la Giunta Regionale ha assegnato in favore delle Aziende le disponibilità finanziarie di cui trattasi.

Il Bilancio di Previsione redatto dalle Aziende Sanitarie e dalla GSA per l'anno 2023 risentiva anche dei seguenti atteggiamenti prudenziali:

- era basato sulle valutazioni dei fabbisogni economici per l'esercizio effettuate dai centri di attività e di risorsa tenendo conto dei livelli di attività degli esercizi precedenti e dei contratti in essere, dell'andamento dei prezzi previsto, dei piani di programmazione di assunzione del personale;
- era completato da una valutazione della previsione dei costi della gestione finanziaria;
- era supposto con una ipotesi di scorte sanitarie e non sanitarie costanti;

Da rilevare, nel corso del 2023, il mutato contesto nazionale ed internazionale di riferimento, dove, le note dinamiche di natura inflattiva unitamente all'aumento dei prezzi delle fonti energetiche, hanno avuto importanti riflessi negli scostamenti registrati tra il Bilancio di previsione e il Bilancio consuntivo.

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.

Si riporta di seguito il confronto tra il modello CE Preventivo 2023 e il modello CE Consuntivo 2023.

➤ CONFRONTO PREVENTIVO 2023/ CONSUNTIVO 2023

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023 (in Euro)	PREVENTIVO 2023 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
	A) Valore della produzione				
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.934.230.089	1.782.500.000	151.730.089	9%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.890.406.666	1.777.890.000	112.516.666	6%
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.844.430.299	1.749.890.000	94.540.299	5%
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.647.939.499	1.749.890.000	- 101.950.501	-6%
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	94.581.101	-	94.581.101	-
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	101.909.699	-	101.909.699	-
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	16.686.903	-	16.686.903	-
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	85.222.796	-	85.222.796	-
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	45.976.367	28.000.000	17.976.367	64%
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	40.078.682	4.360.000	35.718.682	>100%
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	5.731.577	1.030.000	4.701.577	>100%
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	1.045.674	-	1.045.674	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	4.488.552	-	-	-
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	147.351	1.000.000	- 852.649	-85%
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	50.000	30.000	20.000	67%
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)	34.347.105	3.330.000	31.017.105	>100%
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	15.608.153	-	15.608.153	-
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	16.767.115	1.330.000	15.437.115	>100%
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	1.971.837	2.000.000	-	0%
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	-	-
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge	-	-	-	-
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	1.140.640	240.000	900.640	>100%
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	240.000	- 16.495	-7%
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	63.908	-	-	-
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	853.227	-	-	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	2.604.100	10.000	2.594.100	>100%
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 8.774.000	-	-	-
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 8.774.000	-	-	-
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	8.016.085	-	8.016.085	-
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.797.753	-	1.797.753	-
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2.481.259	-	2.481.259	-
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.853.999	-	1.853.999	-
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	999.230	-	999.230	-
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	883.843	-	883.843	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	99.613.742	101.834.056	- 2.220.314	-2%
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	74.093.888	78.090.783	- 3.996.895	-5%
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	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023 (in Euro)	PREVENTIVO 2023 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
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	53.710	27.400	26.310	96%
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	74.040.178	78.063.383	- 4.023.205	-5%
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	47.007.686	54.708.580	- 7.700.894	-14%
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	11.999.637	11.782.074	217.563	2%
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-	427.721	- 427.721	-100%
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	662.077	900.000	- 237.923	-26%
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	8.368.178	7.060.636	1.307.542	19%
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	565.375	623.698	- 58.323	-9%
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.676.662	1.778.091	- 101.428	-6%
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-	7.263	- 7.263	-100%
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	757.517	580.320	177.197	31%
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	74.565	195.000	- 120.435	-62%
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	74.565	195.000	- 120.435	-62%
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	2.928.480	-	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	8.867.930	8.524.000	343.930	4%
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	16.651.924	15.219.273	1.432.650	9%
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.033.264	830.000	203.264	24%
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	15.177.458	13.818.773	1.358.685	10%
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)	338.568	320.000	18.568	6%
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	102.633	250.500	- 147.867	-59%
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	35.712.704	10.847.876	24.864.827	>100%
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	148.742	200.000	- 51.258	-26%
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	1.199.889	96.000	1.103.889	>100%
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	163.972	96.000	67.972	71%
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	1.035.917	-	1.035.917	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023 (in Euro)	PREVENTIVO 2023 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
AA0810	A.5.C.1) Rimborsamento 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	5.347.603	2.044.400	3.303.203	>100%
AA0850	A.5.D.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	315.352	101.000	214.352	>100%
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	5.032.250	1.943.400	3.088.850	>100%
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	29.016.469	8.507.476	20.508.993	>100%
AA0890	A.5.E.1) Rimborsamento da aziende farmaceutiche per Pay back	24.874.145	4.500.000	20.374.145	>100%
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	18.293.379	-	18.293.379	-
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	6.580.767	4.500.000	2.080.767	46%
AA0921	A.5.E.2) Rimborsamento per Pay back sui dispositivi medici	-	-	-	-
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	4.142.324	4.007.476	134.848	3%
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	28.277.493	26.968.298	1.309.195	5%
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	27.580.500	26.787.298	793.202	3%
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	287.596	181.000	106.596	59%
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	409.397	-	409.397	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	35.768.778	36.749.608	- 980.830	-3%
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	4.556.667	1.386.084	3.170.583	>100%
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	7.656.481	9.312.545	- 1.656.064	-18%
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	5.054.156	5.054.156	0	0%
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	6.297.445	7.913.621	- 1.616.177	-20%
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	1.788.312	2.137.245	- 348.933	-16%
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	10.415.717	10.945.957	- 530.240	-5%
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	2.113.908	2.236.300	- 122.392	-5%
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	169.947	152.500	17.447	11%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	633.408	683.000	- 49.592	-7%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.310.553	1.400.800	- 90.247	-6%
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	2.134.958.798	1.961.136.139	173.822.659	9%
	B) Costi della produzione	-	-	-	-
BA0010	B.1) Acquisti di beni	433.233.915	293.705.407	139.528.508	48%
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	426.997.306	286.740.374	140.256.931	49%
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	259.176.877	166.101.047	93.075.830	56%
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	250.014.916	155.846.246	94.168.670	60%
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	1.618.325	2.458.121	- 839.796	-34%
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	7.543.636	7.796.681	- 253.045	-3%
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	-
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	-	-	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	1.335.843	1.209.507	126.337	10%
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-	-	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	1.335.843	1.209.507	126.337	10%
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	151.532.005	95.372.409	56.159.596	59%
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	106.148.572	63.781.688	42.366.884	66%
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	8.275.420	6.285.900	1.989.520	32%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023 (in Euro)	PREVENTIVO 2023 (in Euro)	SCOST. ASS.	SCOST. %
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	37.108.013	25.304.821	11.803.192	47%
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	3.269.426	3.486.242	- 216.816	-6%
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	9.298.444	8.327.664	970.780	12%
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	167.815	408.582	- 240.767	-59%
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	44.974	184.500	- 139.526	-76%
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	2.171.921	11.650.424	- 9.478.503	-81%
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-	-
BA0302	B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	-	-	-
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	-	-	-
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	-	-	-
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-	-
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	6.236.610	6.965.032	- 728.423	-10%
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	1.464.578	1.588.204	- 123.627	-8%
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	959.645	852.078	107.566	13%
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.227.820	1.211.432	16.389	1%
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.202.577	1.624.048	- 421.471	-26%
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	213.851	316.850	- 102.999	-33%
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	1.168.139	1.372.420	- 204.282	-15%
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	797.907.293	750.541.624	47.365.669	6%
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	624.440.581	580.784.983	43.655.598	8%
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	99.568.565	98.992.530	576.035	1%
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	98.852.244	98.320.512	531.732	1%
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	71.633.841	69.934.924	1.698.917	2%
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	12.461.543	13.364.998	- 903.455	-7%
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	11.402.672	12.080.590	- 677.918	-6%
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	3.354.188	2.940.000	414.188	14%
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	716.321	672.018	44.303	7%
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	115.790.851	113.066.052	2.724.799	2%
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	114.171.524	111.480.975	2.690.549	2%
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	1.619.327	1.585.077	34.250	2%
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	46.874.115	39.704.953	7.169.161	18%
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)	3.650	4.500	- 850	-19%
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)	13.915.769	12.423.535	1.492.234	12%
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	19.468.288	17.032.999	2.435.289	14%
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	12.536.089	9.215.325	3.320.763	36%
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	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023 (in Euro)	PREVENTIVO 2023 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	4.209.708	2.700.900	1.508.808	56%
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	-	-
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	8.326.381	6.514.425	1.811.956	28%
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)	950.319	1.028.594	- 78.275	-8%
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva)	-	-	-	-
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	10.647.528	9.801.992	845.537	9%
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	-	12.000	- 12.000	-100%
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale)	7.032.017	6.580.441	451.576	7%
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	3.615.512	3.209.551	405.961	13%
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	12.671.499	18.845.856	- 6.174.357	-33%
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	12.671.499	18.845.856	- 6.174.357	-33%
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	10.482.715	9.464.361	1.018.354	11%
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	10.482.715	9.464.361	1.018.354	11%
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	103.412.991	104.168.222	- 755.231	-1%
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)	62.676.628	60.413.901	2.262.727	4%
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	31.296.173	31.439.255	- 143.083	0%
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	20.786.325	20.939.255	- 152.930	-1%
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	10.509.847	10.500.000	9.847	0%
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	9.440.191	12.315.066	- 2.874.875	-23%
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	31.077.911	28.086.345	2.991.566	11%
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	366.552	257.650	108.902	42%
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	26.912.431	23.822.051	3.090.380	13%
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	3.798.928	4.006.644	- 207.716	-5%
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	7.173.756	16.021.234	- 8.847.477	-55%
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)	-	-	-	-
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	7.173.756	6.593.058	580.698	9%
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	-	9.428.176	- 9.428.176	-100%
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	764.080	948.770	- 184.691	-19%
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)	-	-	-	-
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	764.080	384.962	379.117	98%
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	536.512	- 536.512	-100%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023 (in Euro)	PREVENTIVO 2023 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	27.296	- 27.296	-100%
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	14.209.545	11.558.728	2.650.817	23%
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	1.155.212	937.462	217.750	23%
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	13.054.333	10.621.265	2.433.067	23%
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	75.357.592	58.642.540	16.715.052	29%
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 socio-sanitarie 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)	70.858.108	54.180.679	16.677.429	31%
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	4.499.484	4.461.861	37.624	1%
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	12.372.553	11.275.266	1.097.287	10%
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	703.139	390.400	312.740	80%
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia- Area specialistica	10.259.438	9.325.177	934.262	10%
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica	23.632	65.000	- 41.368	-64%
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	1.322.920	1.314.689	8.231	1%
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - 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 intraoemia - Altro	63.423	180.000	- 116.577	-65%
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	26.357.142	30.187.636	- 3.830.494	-13%
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	1.340.590	1.880.056	- 539.465	-29%
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	145.249	81.732	63.517	78%
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	14.213.516	14.214.516	- 1.000	0%
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	1.971.837	3.873.000	- 1.901.163	-49%
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	8.685.950	10.138.332	- 1.452.383	-14%
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	-	-
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie	23.582.219	15.434.668	8.147.551	53%
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	485.406	687.969	- 202.563	-29%
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	22.959.846	14.646.699	8.313.147	57%
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	6.565.989	3.461.426	3.104.564	90%
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.356.090	1.235.350	120.739	10%
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	47.569	-	47.569	-
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	7.707.317	7.487.988	219.329	3%
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	1.572.802	1.301.703	271.099	21%
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	5.710.078	1.160.232	4.549.846	>100%
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	136.967	100.000	36.967	37%
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	136.967	100.000	36.967	37%
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 socio-sanitari a rilevanza sanitaria	20.560.697	485.361	20.075.336	>100%
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	19.565	-	19.565	-
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	317.208	485.361	- 168.154	-35%
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	18.624.752	-	18.624.752	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023 (in Euro)	PREVENTIVO 2023 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	1.599.172	-	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	13.536.822	14.100.469	- 563.648	-4%
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	173.466.712	169.756.641	3.710.070	2%
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	169.930.809	166.830.037	3.100.772	2%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	15.781.051	14.793.766	987.285	7%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	27.856.415	24.872.267	2.984.148	12%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	10.276.651	8.918.231	1.358.420	15%
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	724.246	610.415	113.831	19%
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	9.552.405	8.307.816	1.244.588	15%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	22.692.401	19.585.426	3.106.975	16%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	5.020.801	6.627.073	- 1.606.271	-24%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	2.951.546	1.903.424	1.048.122	55%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	9.768.101	8.727.854	1.040.246	12%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	2.341.164	2.614.921	- 273.757	-10%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	16.928.510	23.454.500	- 6.525.990	-28%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	5.274.553	12.627.249	- 7.352.696	-58%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.985.561	2.779.371	- 793.810	-29%
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	797.108	1.457.956	- 660.848	-45%
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.188.453	1.321.415	- 132.962	-10%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	49.054.056	39.925.955	9.128.101	23%
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	6.067.580	5.048.000	1.019.580	20%
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	42.986.476	34.877.955	8.108.521	23%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.168.600	1.629.554	539.046	33%
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	953.047	455.024	498.023	109%
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.195.043	1.089.994	105.049	10%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	268.473	233.622	34.851	15%
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	295.485	331.689	- 36.205	-11%
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	172.192	-	172.192	-
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	458.894	524.683	- 65.789	-13%
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	20.509	84.535	- 64.026	-76%
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	20.509	84.535	- 64.026	-76%
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)	1.367.303	1.297.051	70.252	5%
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	1.007.926	579.800	428.126	74%
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	359.376	717.251	- 357.874	-50%
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	46.129.811	42.709.085	3.420.726	8%
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	12.680.556	11.554.055	1.126.501	10%
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.368.238	3.801.017	- 432.779	-11%
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	21.142.327	18.980.347	2.161.980	11%
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	55.182	111.142	- 55.960	-50%
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	839.138	864.472	- 25.334	-3%
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	8.044.371	7.398.052	646.319	9%
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023 (in Euro)	PREVENTIVO 2023 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	16.300.415	13.024.537	3.275.877	25%
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	5.994.686	5.821.824	172.862	3%
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	9.676.319	6.358.062	3.318.257	52%
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	8.744.346	5.950.416	2.793.930	47%
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	931.974	407.646	524.328	>100%
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	629.409	844.651	- 215.242	-25%
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	93.295	335.770	- 242.475	-72%
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	536.114	508.881	27.234	5%
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	661.822.853	633.214.027	28.608.825	5%
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	558.649.242	531.740.646	26.908.595	5%
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	252.822.716	246.621.497	6.201.219	3%
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	232.376.742	224.053.956	8.322.786	4%
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	222.239.989	214.407.435	7.832.554	4%
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	9.810.144	9.618.666	191.478	2%
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	326.609	27.856	298.753	>100%
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	20.445.974	22.567.540	- 2.121.567	-9%
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	18.354.224	21.172.787	- 2.818.563	-13%
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	2.091.750	1.394.754	696.996	50%
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	305.826.526	285.119.150	20.707.376	7%
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	296.739.871	276.102.891	20.636.981	7%
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	9.086.654	9.016.259	70.395	1%
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	2.074.632	2.163.878	- 89.246	-4%
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.712.024	1.885.177	- 173.153	-9%
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.519.096	1.780.808	- 261.713	-15%
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	192.928	104.369	88.559	85%
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	362.608	278.701	83.907	30%
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	271.009	278.701	- 7.692	-3%
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	91.599	-	91.599	-
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	72.954.600	68.358.894	4.595.706	7%
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	146.139	258.024	- 111.885	-43%
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	146.139	231.524	- 85.385	-37%
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	26.500	- 26.500	-100%
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	72.808.462	68.100.870	4.707.592	7%
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	64.919.382	63.361.864	1.557.518	2%
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	7.889.080	4.739.006	3.150.073	66%
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	28.144.379	30.950.609	- 2.806.230	-9%
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.596.720	2.815.832	- 219.112	-8%
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.802.205	2.113.335	- 311.130	-15%
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	794.515	702.497	92.018	13%
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	25.547.659	28.134.777	- 2.587.118	-9%
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	23.564.552	27.144.484	- 3.579.933	-13%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023 (in Euro)	PREVENTIVO 2023 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	1.983.107	990.292	992.815	100%
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	10.689.643	9.766.234	923.409	9%
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	5.145.215	4.205.517	939.698	22%
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	24	3.220	- 3.196	-99%
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	5.544.404	5.557.497	- 13.093	0%
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	2.023.897	2.404.566	- 380.669	-16%
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	3.520.507	3.152.931	367.576	12%
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	38.665.162	39.385.990	- 720.828	-2%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	838.792	676.481	162.311	24%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	37.826.370	38.709.510	- 883.139	-2%
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	21.700.481	21.554.917	145.565	1%
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	875.134	874.707	427	0%
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	20.825.348	20.680.209	145.138	1%
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	16.125.889	17.154.593	- 1.028.704	-6%
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	2.717.922	137.500	2.580.422	>100%
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-	-
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	2.717.922	137.500	2.580.422	>100%
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	- 6.363.565	-	- 6.363.565	-
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 6.355.480	-	- 6.355.480	-
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 3.970.784	-	- 3.970.784	-
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	213.300	-	213.300	-
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	- 2.785.940	-	- 2.785.940	-
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	- 29.800	-	- 29.800	-
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	54.613	-	54.613	-
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	- 95.505	-	- 95.505	-
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	5.734	-	5.734	-
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	252.903	-	252.903	-
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	- 8.086	-	- 8.086	-
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	- 4.114	-	- 4.114	-
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	- 18.449	-	- 18.449	-
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	34.798	-	34.798	-
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	-	-
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	- 20.321	-	- 20.321	-
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	120.888.808	133.885.155	- 12.996.348	-10%
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	38.741.777	31.875.673	6.866.104	22%
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.713.551	497.577	1.215.973	>100%
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.461.292	255.596	1.205.696	>100%
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	33.034.813	30.950.000	2.084.813	7%
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-	-
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	2.482.121	160.000	2.322.121	>100%
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	50.000	12.500	37.500	>100%
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMA)	1.200.000	446.000	754.000	>100%
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	29.329.536	2.500.000	26.829.536	>100%
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	7.449.805	-	7.449.805	-
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	3.065.771	2.500.000	565.771	23%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023 (in Euro)	PREVENTIVO 2023 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	15.273.823	-	15.273.823	-
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	223.505	-	223.505	-
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2.604.100	-	2.604.100	-
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	712.532	-	712.532	-
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	51.617.495	99.063.482	- 47.445.988	-48%
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	4.346.724	4.199.867	146.857	3%
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	629.008	522.663	106.345	20%
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	8.366.865	8.581.352	- 214.487	-2%
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	819.607	990.461	- 170.854	-17%
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	12.251.314	- 12.251.314	-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	3.140.000	500.000	2.640.000	>100%
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	34.315.290	72.017.826	- 37.702.535	-52%
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	2.121.992.255	1.916.369.559	205.622.696	11%
	C) Proventi e oneri finanziari	-	-	-	-
CA0010	C.1) Interessi attivi	74.146	50.200	23.946	48%
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	49.492	100	49.392	>100%
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	100	- 100	-100%
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	24.654	50.000	- 25.346	-51%
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	30.108	33.500	- 3.392	-10%
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	29.722	30.000	- 278	-1%
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	386	3.500	- 3.114	-89%
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)	44.038	16.700	27.338	>100%
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	-
	E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-	-
EA0010	E.1) Proventi straordinari	36.817.450	-	36.817.450	-
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	36.817.450	-	36.817.450	-
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	32.871	-	32.871	-
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	9.881.864	-	9.881.864	-
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	6.112.341	-	6.112.341	-
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	3.769.523	-	3.769.523	-
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	80.979	-	80.979	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023 (in Euro)	PREVENTIVO 2023 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
EA0100	E.1.B.2.3.C) Soprawenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0110	E.1.B.2.3.D) Soprawenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0120	E.1.B.2.3.E) Soprawenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-
EA0130	E.1.B.2.3.F) Soprawenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.864.477	-	1.864.477	-
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre soprawenienze attive v/terzi	1.824.066	-	1.824.066	-
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	26.882.980	-	26.882.980	-
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	26.882.980	-	26.882.980	-
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	93.810	-	93.810	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.322.688	-	1.322.688	-
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	25.466.483	-	25.466.483	-
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	19.734	-	19.734	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	3.488.124	-	3.488.124	-
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	15.028	-	15.028	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	3.473.096	-	3.473.096	-
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) Soprawenienze passive	1.820.316	-	1.820.316	-
EA0320	E.2.B.3.1) Soprawenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Soprawenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre soprawenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0350	E.2.B.3.2) Soprawenienze passive v/terzi	1.820.316	-	1.820.316	-
EA0360	E.2.B.3.2.A) Soprawenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Soprawenienze passive v/terzi relative al personale	233.133	-	233.133	-
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Sopraw. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	224.998	-	224.998	-
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Sopraw. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-	-	-
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Sopraw. passive v/terzi relative al personale - comparto	8.135	-	8.135	-
EA0410	E.2.B.3.2.C) Soprawenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Soprawenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Soprawenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Soprawenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	679.597	-	679.597	-
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre soprawenienze passive v/terzi	907.586	-	907.586	-
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	1.652.726	-	1.652.726	-
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	1.254	-	1.254	-
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	1.651.472	-	1.651.472	-
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	499	-	499	-
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	1.650.973	-	1.650.973	-
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	54	-	54	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	33.329.325	-	33.329.325	-
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	46.339.906	44.783.280	1.556.626	3%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023 (in Euro)	PREVENTIVO 2023 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
	Imposte e tasse	-			-
YA0010	Y.1) IRAP	45.469.878	43.781.475	1.688.403	4%
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	41.590.826	39.986.030	1.604.797	4%
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.464.547	2.702.177	- 237.630	-9%
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.414.505	1.082.018	332.487	31%
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	11.250	- 11.250	-100%
YA0060	Y.2) IRES	528.260	989.805	- 461.545	-47%
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	374.669	820.000	- 445.331	-54%
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	153.591	169.805	- 16.214	-10%
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse	45.998.138	44.771.280	1.226.858	3%
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	341.768	12.000	329.768	>100%

➤ CONFRONTO CONSUNTIVO 2023/CONSUNTIVO 2022

Si riporta di seguito il confronto tra il modello CE allegato al Bilancio Consolidato 2023 e lo stesso modello a corredo del Bilancio Consolidato 2022 del SSR, approvato con DGR n. 1365 del 20 dicembre 2023.

Il confronto tra i dati di consuntivo, come anticipato, appare in questo esercizio più significativo ai fini di una corretta analisi, poiché trattasi di un confronto realistico dei dati contabili tra loro coerenti non più condizionati dall'effetto pandemico che aveva caratterizzato gli esercizi 2020 e 2021.

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)	2.134.958.798	2.180.661.854	-45.703.056	-2,1%
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	2.121.992.255	2.147.801.478	-25.809.223	-1,2%
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	44.038	-31.438	75.475	< -100%
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-5.358	5.358	-100%
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	33.329.325	15.765.907	17.563.418	>100%
YZ9999	Totale imposte e tasse	45.998.138	47.124.045	-1.125.907	-2,4%
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	341.768	1.465.442	-1.123.674	-76,6%

Dalla tabella riepilogativa si evince come tra l'anno 2022 e il 2023 ci sia stata una variazione negativa del valore della produzione (pari al - 2,1%) in corrispondenza della quale, tuttavia, si è registrato anche un

decremento dei costi della produzione (-1,2%).

Si riporta di seguito il dettaglio di tale confronto.

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023 (in Euro)	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
	A) Valore della produzione				
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.934.230.089	1.936.422.817	- 2.192.728	0%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.890.406.666	1.852.984.701	37.421.965	2%
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.844.430.299	1.785.785.202	58.645.096	3%
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.647.939.499	1.654.915.320	- 6.975.822	0%
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	94.581.101	31.370.077	63.211.024	>100%
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	101.909.699	99.499.805	2.409.894	2%
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	16.686.903	14.552.601	2.134.303	15%
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	85.222.796	84.947.205	275.591	0%
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	45.976.367	67.199.498	- 21.223.131	-32%
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	40.078.682	81.757.393	- 41.678.710	-51%
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	5.731.577	12.457.609	- 6.726.032	-54%
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	1.045.674	12.295.419	- 11.249.745	-91%
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	4.488.552	-	4.488.552	-
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	147.351	152.190	- 4.839	-3%
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	50.000	10.000	40.000	400%
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)	34.347.105	69.299.784	- 34.952.679	-50%
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	15.608.153	5.130.510	10.477.644	>100%
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	16.767.115	54.332.149	- 37.565.034	-69%
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	1.971.837	1.915.381	56.456	3%
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	7.921.745	- 7.921.745	-100%
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	1.140.640	1.560.723	- 420.083	-27%
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	617.610	- 394.105	-64%
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	63.908	1.518	62.390	>100%
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	853.227	941.595	- 88.368	-9%
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	2.604.100	120.001	2.484.100	>100%
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 8.774.000	-	- 8.774.000	-
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 8.774.000	-	- 8.774.000	-
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	8.016.085	5.651.640	2.364.444	42%
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.797.753	75.217	1.722.536	>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	2.481.259	2.090.328	390.931	19%
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.853.999	1.927.755	- 73.756	-4%
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	999.230	714.864	284.365	40%
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	883.843	843.475	40.368	5%
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	99.613.742	91.274.694	8.339.048	9%
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	74.093.888	68.460.138	5.633.750	8%
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-	-	-	-
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023 (in Euro)	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
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	53.710	21.688	32.022	>100%
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	74.040.178	68.438.450	5.601.728	8%
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	47.007.686	44.080.415	2.927.271	7%
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	11.999.637	11.219.764	779.873	7%
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.)	662.077	692.494	- 30.417	-4%
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	8.368.178	6.477.115	1.891.063	29%
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	565.375	525.132	40.243	8%
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.676.662	1.303.612	373.050	29%
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-	3.942	- 3.942	-100%
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	757.517	638.789	118.728	19%
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	74.565	563.002	- 488.437	-87%
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	74.565	563.002	- 488.437	-87%
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	2.928.480	2.934.184	- 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	8.867.930	7.026.193	1.841.737	26%
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	16.651.924	15.788.363	863.561	5%
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.033.264	866.494	166.770	19%
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	15.177.458	14.488.147	689.311	5%
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)	338.568	313.459	25.109	8%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023 (in Euro)	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
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	102.633	120.263	- 17.629	-15%
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	35.712.704	82.619.486	- 46.906.782	-57%
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	148.742	242.599	- 93.856	-39%
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	1.199.889	3.244.993	- 2.045.104	-63%
AA0780	A.5.B.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	163.972	386.040	- 222.068	-58%
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	1.035.917	2.858.953	- 1.823.036	-64%
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
AA0810	A.5.C.1) Rimborsamento 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	5.347.603	4.148.042	1.199.560	29%
AA0850	A.5.D.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	315.352	179.609	135.744	76%
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	5.032.250	3.968.434	1.063.816	27%
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	29.016.469	74.983.851	- 45.967.382	-61%
AA0890	A.5.E.1) Rimborsamento da aziende farmaceutiche per Pay back	24.874.145	27.104.250	- 2.230.105	-8%
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	18.293.379	20.642.965	- 2.349.586	-11%
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	6.580.767	6.461.285	119.481	2%
AA0921	A.5.E.2) Rimborsamento per Pay back sui dispositivi medici	-	44.055.514	- 44.055.514	-100%
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	4.142.324	3.824.087	318.237	8%
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	28.277.493	25.951.043	2.326.450	9%
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	27.580.500	25.281.042	2.299.457	9%
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	287.596	186.087	101.509	55%
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	409.397	483.913	- 74.516	-15%
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	35.768.778	36.534.633	- 765.855	-2%
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	4.556.667	2.635.881	1.920.787	73%
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	7.656.481	8.547.080	- 890.599	-10%
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	5.054.156	5.054.156	0	0%
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	6.297.445	7.140.943	- 843.499	-12%
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	1.788.312	2.114.537	- 326.225	-15%
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	10.415.717	11.042.036	- 626.319	-6%
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	2.113.908	2.207.542	- 93.634	-4%
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	169.947	141.533	28.414	20%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	633.408	759.125	- 125.717	-17%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.310.553	1.306.884	3.669	0%
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	2.134.958.798	2.180.661.854	- 45.703.056	-2%
	B) Costi della produzione				
BA0010	B.1) Acquisti di beni	433.233.915	415.105.787	18.128.128	4%
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	426.997.306	409.120.200	17.877.106	4%
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	259.176.877	247.548.272	11.628.605	5%
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	250.014.916	238.059.609	11.955.307	5%
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	1.618.325	2.189.970	- 571.645	-26%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023 (in Euro)	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	7.543.636	7.298.693	244.943	3%
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	-
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	-	-	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	1.335.843	1.469.549	- 133.705	-9%
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-	-	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	1.335.843	1.469.549	- 133.705	-9%
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	151.532.005	145.746.491	5.785.514	4%
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	106.148.572	96.857.177	9.291.395	10%
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	8.275.420	7.934.237	341.183	4%
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	37.108.013	40.955.077	- 3.847.064	-9%
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	3.269.426	3.234.095	35.331	1%
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	9.298.444	9.069.174	229.271	3%
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	167.815	176.117	- 8.302	-5%
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	44.974	75.088	- 30.114	-40%
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	2.171.921	1.801.414	370.507	21%
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-	-
BA0302	B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	-	-	-
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	-	-	-
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	-	-	-
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-	-
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	6.236.610	5.985.587	251.023	4%
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	1.464.578	1.333.626	130.952	10%
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	959.645	760.730	198.915	26%
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.227.820	1.271.561	- 43.740	-3%
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.202.577	1.238.890	- 36.313	-3%
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	213.851	105.059	108.792	>100%
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	1.168.139	1.275.721	- 107.583	-8%
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	797.907.293	802.774.598	- 4.867.305	-1%
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	624.440.581	608.876.973	15.563.608	3%
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	99.568.565	103.509.273	- 3.940.708	-4%
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	98.852.244	102.914.173	- 4.061.929	-4%
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	71.633.841	71.294.498	339.343	0%
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	12.461.543	13.407.387	- 945.844	-7%
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	11.402.672	15.826.285	- 4.423.613	-28%
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	3.354.188	2.386.003	968.185	41%
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	716.321	595.100	121.222	20%
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	115.790.851	120.749.204	- 4.958.353	-4%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023 (in Euro)	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	114.171.524	119.395.537	- 5.224.013	-4%
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	1.619.327	1.353.667	265.660	20%
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	46.874.115	41.242.196	5.631.919	14%
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)	3.650	5.700	- 2.050	-36%
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)	13.915.769	12.077.003	1.838.766	15%
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	19.468.288	18.472.629	995.659	5%
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	12.536.089	9.891.297	2.644.792	27%
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	4.209.708	3.972.460	237.248	6%
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	-	-
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	8.326.381	5.918.837	2.407.543	41%
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)	950.319	795.567	154.752	19%
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	10.647.528	10.225.761	421.767	4%
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)	7.032.017	6.763.592	268.424	4%
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	3.615.512	3.462.168	153.343	4%
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	12.671.499	15.360.865	- 2.689.366	-18%
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	12.671.499	15.360.865	- 2.689.366	-18%
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	10.482.715	9.937.238	545.476	5%
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	10.482.715	9.937.238	545.476	5%
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	103.412.991	82.702.490	20.710.501	25%
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)	62.676.628	42.694.837	19.981.791	47%
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	31.296.173	30.077.841	1.218.332	4%
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	20.786.325	20.401.315	385.010	2%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023 (in Euro)	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	10.509.847	9.676.526	833.322	9%
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	9.440.191	9.929.813	- 489.622	-5%
BA0900	B.2.A.8) Acquisito prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	31.077.911	29.686.662	1.391.249	5%
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	366.552	351.150	15.401	4%
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	26.912.431	25.296.462	1.615.969	6%
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	3.798.928	4.039.050	- 240.121	-6%
BA0960	B.2.A.9) Acquisito prestazioni di distribuzione farmaci File F	7.173.756	6.335.537	838.220	13%
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)	7.173.756	6.335.537	838.220	13%
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) Acquisito prestazioni termali in convenzione	764.080	428.904	335.176	78%
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)	764.080	428.904	335.176	78%
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) Acquisito prestazioni di trasporto sanitario	14.209.545	13.290.718	918.827	7%
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	1.155.212	763.723	391.489	51%
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	13.054.333	12.526.995	527.338	4%
BA1140	B.2.A.12) Acquisito prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	75.357.592	72.975.625	2.381.967	3%
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) - Acquisito di Altre prestazioni socio-sanitarie 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)	70.858.108	68.642.876	2.215.232	3%
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	4.499.484	4.332.750	166.735	4%
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	12.372.553	12.433.336	- 60.784	0%
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	703.139	576.884	126.255	22%
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area specialistica	10.259.438	10.339.541	- 80.103	-1%
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica	23.632	20.797	2.835	14%
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58)	1.322.920	1.430.777	- 107.856	-8%
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - 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 intraoemia - Altro	63.423	65.337	- 1.914	-3%
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	26.357.142	24.844.102	1.513.040	6%
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	1.340.590	1.711.375	- 370.785	-22%
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	145.249	13.122	132.127	>100%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023 (in Euro)	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	14.213.516	14.213.516	-	0%
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	1.971.837	1.915.381	56.456	3%
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	8.685.950	6.990.708	1.695.242	24%
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	-	-
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	23.582.219	25.785.816	- 2.203.597	-9%
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	485.406	650.864	- 165.458	-25%
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	22.959.846	24.934.386	- 1.974.540	-8%
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	6.565.989	6.321.210	244.779	4%
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.356.090	1.421.993	- 65.903	-5%
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	47.569	343.279	- 295.710	-86%
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	7.707.317	7.841.838	- 134.520	-2%
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	1.572.802	3.154.791	- 1.581.989	-50%
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	5.710.078	5.851.275	- 141.197	-2%
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	136.967	200.566	- 63.599	-32%
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	136.967	200.566	- 63.599	-32%
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	20.560.697	19.227.147	1.333.551	7%
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	19.565	-	19.565	-
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	317.208	348.266	- 31.059	-9%
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	18.624.752	17.338.124	1.286.629	7%
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	1.599.172	1.540.757	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	13.536.822	20.142.100	- 6.605.278	-33%
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	173.466.712	193.897.625	- 20.430.913	-11%
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	169.930.809	189.369.110	- 19.438.301	-10%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	15.781.051	14.717.964	1.063.087	7%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	27.856.415	27.367.710	488.704	2%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	10.276.651	9.844.804	431.846	4%
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	724.246	708.563	15.683	2%
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	9.552.405	9.136.241	416.163	5%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	22.692.401	30.283.259	- 7.590.859	-25%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	5.020.801	6.796.214	- 1.775.412	-26%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	2.951.546	3.442.078	- 490.531	-14%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	9.768.101	9.495.999	272.101	3%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	2.341.164	2.330.073	11.091	0%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	16.928.510	27.891.533	- 10.963.023	-39%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	5.274.553	7.229.758	- 1.955.205	-27%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.985.561	2.097.259	- 111.698	-5%
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	797.108	911.555	- 114.447	-13%
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.188.453	1.185.704	2.749	0%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	49.054.056	47.872.458	1.181.598	2%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023 (in Euro)	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %	
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	6.067.580	5.381.026	686.554	13%	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	42.986.476	42.491.432	495.045	1%	
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.168.600	2.966.792	-	798.192	-27%
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	953.047	693.688	259.359	37%	
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.195.043	2.137.655	-	942.612	-44%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	268.473	225.165	43.308	19%	
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	295.485	318.527	-	23.042	-7%
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	172.192	1.083.101	-	910.910	-84%
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	458.894	510.862	-	51.968	-10%
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	20.509	135.449	-	114.939	-85%
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	20.509	106.449	-	85.939	-81%
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	29.000	-	29.000	-100%
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	1.367.303	1.561.724	-	194.421	-12%
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	1.007.926	977.775	30.152	3%	
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	359.376	583.949	-	224.572	-38%
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	46.129.811	43.731.738	2.398.073	5%	
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	12.680.556	11.699.236	981.320	8%	
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.368.238	2.398.265	969.973	40%	
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	21.142.327	21.281.390	-	139.064	-1%
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	55.182	1.678	53.504	>100%	
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	839.138	748.760	90.378	12%	
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	8.044.371	7.602.409	441.962	6%	
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	16.300.415	15.004.823	1.295.592	9%	
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	5.994.686	6.154.069	-	159.383	-3%
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	9.676.319	7.153.929	2.522.390	35%	
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	8.744.346	6.539.968	2.204.378	34%	
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	931.974	613.962	318.012	52%	
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	629.409	1.696.825	-	1.067.416	-63%
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	93.295	1.223.628	-	1.130.333	-92%
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	536.114	473.197	62.917	13%	
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	661.822.853	658.530.519	3.292.334	0%	
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	558.649.242	553.993.229	4.656.013	1%	
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	252.822.716	250.301.570	2.521.146	1%	
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	232.376.742	230.275.059	2.101.683	1%	
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	222.239.989	218.626.182	3.613.808	2%	
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	9.810.144	11.621.022	-	1.810.878	-16%
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	326.609	27.856	298.753	>100%	
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	20.445.974	20.026.510	419.464	2%	

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023 (in Euro)	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	18.354.224	18.605.801	- 251.576	-1%
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	2.091.750	1.420.710	671.040	47%
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	305.826.526	303.691.659	2.134.866	1%
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	296.739.871	288.144.292	8.595.580	3%
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	9.086.654	15.547.367	- 6.460.713	-42%
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	2.074.632	2.103.452	- 28.820	-1%
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.712.024	1.772.660	- 60.637	-3%
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.519.096	1.654.835	- 135.740	-8%
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	192.928	117.825	75.103	64%
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	362.608	330.791	31.817	10%
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	271.009	217.968	53.041	24%
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	91.599	112.823	- 21.224	-19%
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	72.954.600	73.260.168	- 305.568	0%
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	146.139	143.434	2.705	2%
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	146.139	143.434	2.705	2%
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	72.808.462	73.116.734	- 308.273	0%
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	64.919.382	63.211.111	1.708.271	3%
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	7.889.080	9.905.623	- 2.016.543	-20%
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	28.144.379	29.173.670	- 1.029.291	-4%
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.596.720	2.594.698	2.022	0%
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.802.205	1.918.926	- 116.721	-6%
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	794.515	675.772	118.743	18%
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	25.547.659	26.578.972	- 1.031.313	-4%
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	23.564.552	24.959.309	- 1.394.757	-6%
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	1.983.107	1.619.663	363.444	22%
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	10.689.643	10.124.426	565.217	6%
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	5.145.215	4.649.455	495.760	11%
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	24	2	22	>100%
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	5.544.404	5.474.968	69.435	1%
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	2.023.897	2.148.037	- 124.140	-6%
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	3.520.507	3.326.932	193.575	6%
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	38.665.162	39.379.141	- 713.978	-2%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	838.792	624.787	214.005	34%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	37.826.370	38.754.354	- 927.984	-2%
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	21.700.481	21.534.547	165.934	1%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023 (in Euro)	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	875.134	881.005	- 5.871	-1%
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	20.825.348	20.653.542	171.805	1%
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	16.125.889	17.219.807	- 1.093.918	-6%
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	2.717.922	900.000	1.817.922	>100%
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-	-
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	2.717.922	900.000	1.817.922	>100%
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	- 6.363.565	- 3.795.583	- 2.567.982	68%
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 6.355.480	- 3.893.539	- 2.461.940	63%
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 3.970.784	- 4.417.696	446.912	-10%
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	213.300	- 160.693	373.993	< -100%
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	- 2.785.940	821.305	- 3.607.245	< -100%
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	- 29.800	- 107.497	77.697	-72%
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	54.613	- 107.775	162.388	< -100%
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	- 95.505	36.503	- 132.008	< -100%
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	5.734	- 6.089	11.824	< -100%
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	252.903	48.403	204.500	>100%
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	- 8.086	97.956	- 106.042	< -100%
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	- 4.114	20.786	- 24.901	< -100%
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	- 18.449	51.763	- 70.212	< -100%
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	34.798	- 11.214	46.011	< -100%
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	-	-
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	- 20.321	36.620	- 56.941	< -100%
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	120.888.808	166.046.031	- 45.157.223	-27%
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	38.741.777	91.585.596	- 52.843.820	-58%
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.713.551	730.138	983.413	>100%
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.461.292	1.393.499	67.793	5%
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)	33.034.813	34.463.280	- 1.428.467	-4%
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-	-
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	2.482.121	54.956.680	- 52.474.559	-95%
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	50.000	42.000	8.000	19%
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMA I)	1.200.000	1.200.000	-	0%
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	29.329.536	12.140.407	17.189.129	>100%
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	7.449.805	2.839.592	4.610.213	>100%
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	3.065.771	1.276.943	1.788.828	>100%
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	15.273.823	6.944.887	8.328.936	>100%
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	223.505	914.747	- 691.242	-76%
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2.604.100	164.237	2.439.863	>100%
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	712.532	-	712.532	-
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	51.617.495	61.120.028	- 9.502.533	-16%
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	4.346.724	4.126.867	219.857	5%
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	629.008	584.344	44.663	8%
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	8.366.865	8.278.783	88.081	1%
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	819.607	878.129	- 58.522	-7%
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	4.030.584	- 4.030.584	-100%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023 (in Euro)	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamenti 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	3.140.000	2.697.289	442.711	16%
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	34.315.290	40.524.031	- 6.208.741	-15%
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	2.121.992.255	2.147.801.478	- 25.809.223	-1%
	C) Proventi e oneri finanziari				-
CA0010	C.1) Interessi attivi	74.146	25.680	48.467	189%
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	49.492	2.706	46.787	>100%
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	24.654	22.974	1.680	7%
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	30.108	57.117	- 27.009	-47%
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	29.722	55.715	- 25.992	-47%
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	386	1.402	- 1.017	-72%
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)	44.038	- 31.438	75.475	< -100%
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				-
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-	5.358	- 5.358	-100%
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	- 5.358	5.358	-100%
	E) Proventi e oneri straordinari				-
EA0010	E.1) Proventi straordinari	36.817.450	19.465.700	17.351.749	89%
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	36.817.450	19.465.700	17.351.749	89%
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	32.871	141.865	- 108.994	-77%
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	9.881.864	3.592.379	6.289.485	>100%
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	6.112.341	-	6.112.341	-
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	3.769.523	3.592.379	177.144	5%
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	80.979	-	80.979	-
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	1.864.477	1.221.069	643.409	53%
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	1.824.066	2.371.310	- 547.244	-23%
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	26.882.980	15.354.777	11.528.203	75%
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	26.882.980	15.354.777	11.528.203	75%
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023 (in Euro)	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	93.810	1.434.980	- 1.341.170	-93%
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.322.688	447.413	875.275	>100%
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	25.466.483	13.472.384	11.994.099	89%
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	19.734	376.679	- 356.945	-95%
EA0260	E.2) Oneri straordinari	3.488.124	3.699.793	- 211.669	-6%
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	15.028	14.918	110	1%
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	3.473.096	3.684.875	- 211.779	-6%
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	1.820.316	2.612.927	- 792.611	-30%
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	1.820.316	2.612.927	- 792.611	-30%
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	233.133	81.339	151.794	>100%
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	224.998	-	224.998	-
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-	-	-
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	8.135	81.339	- 73.204	-90%
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	679.597	1.031.786	- 352.189	-34%
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	907.586	1.499.802	- 592.216	-39%
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	1.652.726	544.630	1.108.097	>100%
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	1.254	-	1.254	-
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	1.651.472	544.630	1.106.842	>100%
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	499	-	499	-
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	1.650.973	544.630	1.106.343	>100%
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	54	527.318	- 527.264	-100%
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	33.329.325	15.765.907	17.563.418	>100%
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	46.339.906	48.589.488	- 2.249.581	-5%
	Imposte e tasse				
YA0010	Y.1) IRAP	45.469.878	46.525.490	- 1.055.612	-2%
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	41.590.826	42.536.702	- 945.876	-2%
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.464.547	2.607.840	- 143.293	-5%
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	1.414.505	1.380.948	33.557	2%
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023 (in Euro)	CONSUNTIVO 2022 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
YA0060	Y.2) IRES	528.260	598.555	- 70.295	-12%
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	374.669	293.194	81.475	28%
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	153.591	305.361	- 151.770	-50%
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse	45.998.138	47.124.045	- 1.125.907	-2%
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	341.768	1.465.442	- 1.123.674	-77%

RELAZIONE DI SINTESI

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.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022
A) Valore della Produzione	2.134.958.798	2.180.661.854	-45.703.056

Il Valore della produzione, pari ad euro 2.134.958.798, risulta in decremento di 45,703 milioni rispetto a quanto registrato nell'esercizio 2022. Le ragioni di tale differenza vengono di seguito esposte 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	1.890.406.666	1.852.984.701	37.421.965
<i>A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto</i>	1.844.430.299	1.785.785.202	58.645.096
A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.647.939.499	1.654.915.320	-6.975.822
A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	94.581.101	31.370.077	63.211.024
<i>A.1.A.1.3) Funzioni</i>	101.909.699	99.499.805	2.409.894
A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto soccorso	16.686.903	14.552.601	2.134.303
A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	85.222.796	84.947.205	275.591
A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art.1, comma 528, L 208/2015	-	-	-
<i>A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</i>	45.976.367	67.199.498	-21.223.131

L'aumento che si registra nella voce A.1.A) *Contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. regionale*, rispetto all'anno 2022 (Euro 37,42 mln.) è dovuto all'incremento del Fondo Sanitario Indistinto della Regione Umbria (+58,64 mln.), mentre è in decremento la quota del fondo vincolato (-21,22 mln.).

Dell'ammontare complessivo del Fondo sanitario vincolato, euro 45.976.367, risultano accantonati in GSA euro 635.012 relativi ad una quota di risorse non assegnate alle aziende sanitarie al termine dell'esercizio di riferimento.

Nella voce A.1.A.1) *Contributi da Regione per quota F.S. regionale indistinto* trovano allocazione le risorse finanziarie di parte corrente destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale, ivi compresi i finanziamenti per funzioni.

Di particolare rilevanza è la voce di dettaglio A.1.A.1.2) *Finanziamento indistinto finalizzato da Regione* che accoglie le risorse finalizzate da Stato per euro 89.104.216 e da Regione (euro 5.476.885), queste ultime relative in particolare alle risorse relative alle liste d'attesa anno 2023.

Per il dettaglio completo si rinvia alla corrispondente tabella della Nota integrativa.

Contributi in c/esercizio extra fondo

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	40.078.682,34	81.757.392,79	-41.678.710,45
<i>A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</i>	5.731.577,26	12.457.608,87	-6.726.031,61
A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	1.045.674,15	12.295.418,69	-11.249.744,54
A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	4.488.552,10	0,00	4.488.552,10
A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	147.351,01	152.190,18	-4.839,17
A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	50.000,00	10.000,00	40.000,00
<i>A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</i>	-	-	-
<i>A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)</i>	34.347.105,08	69.299.783,92	-34.952.678,84
A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	15.608.153,30	5.130.509,74	10.477.643,56
A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	16.767.115,24	54.332.148,74	-37.565.033,50
A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	1.971.836,54	1.915.380,82	56.455,72
A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0,00	7.921.744,62	-7.921.744,62
A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-	-	-

I contributi in c/esercizio – extra fondo risultano in decremento rispetto all'esercizio precedente per circa 41,68 milioni di euro. Tale differenza é da imputare principalmente alla voce *A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)* dove erano allocate nel 2022 le risorse del contributo statale al ripiano del superamento del tetto di spesa dei dispositivi medici relativo agli anni da 2015 a 2018, pari ad euro 47.755.315 oltre alle risorse relative ai rimborsi emergenza Ucraina per euro 4.399.975,80; entrambe le risorse non risultano essere contabilizzate nel bilancio 2023.

Il decremento della Voce A.1.B.1 è invece ricollegabile alla semplice riallocazione alla voce di bilancio A.1.B.3 delle risorse vincolate del bilancio regionale relative al Fondo Regionale per la Non Autosufficienza, iscritte invece nel 2022 in tale voce.

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	1.140.640,27	1.560.723,05	-420.082,78
<i>A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	0,00	0,00	0,00
<i>A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	223.505,00	617.610,00	-394.105,00
<i>A.1.C.3) Contributi da Regione e altri soggetti pubblici per ricerca</i>	63.907,90	1.518,00	62.389,90
<i>A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca</i>	853.227,37	941.595,05	-88.367,68

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

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022
A.1.D) Contributo c/esercizio da privati	2.601.610,00	120.000,50	2.481.609,50

Utilizzo quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	8.016.084,50	5.651.640,11	2.364.444,39
<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>	1.797.752,95	75.217,20	1.722.535,75
<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>	2.481.259,36	2.090.328,40	390.930,96
<i>A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</i>	1.853.999,10	1.927.754,75	-73.755,65
<i>A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</i>	999.229,74	714.864,49	284.365,25
<i>A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</i>	883.843,35	843.475,27	40.368,08

L'incremento che si registra alla voce A.3) è principalmente collegato alla voce A.3.A relativa agli utilizzi delle quote di contributi, finalizzate nell'anno 2022, destinate al recupero delle liste di attesa.

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	99.613.741,92	91.274.693,85	8.339.048,07
<i>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</i>	74.093.887,93	68.460.137,96	5.633.749,97
<i>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	-	-	-
<i>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</i>	8.867.930,19	7.026.193,13	1.841.737,06
<i>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</i>	16.651.923,80	15.788.362,76	863.561,04

La voce A.4) rappresenta i ricavi rilevati dalle Aziende Sanitarie regionali a fronte di prestazioni effettuate di natura sanitaria e sociosanitaria a rilevanza sanitaria. Rientrano in tale voce le prestazioni di ricovero, le prestazioni di specialistica ambulatoriale o ancora le prestazioni erogate a soggetti pubblici extra-regione che presentano nel 2023 un incremento di circa 5,6 milioni di Euro e quelle a favore di privati in miglioramento di 1,8.

Sono inoltre in miglioramento i ricavi per prestazioni sanitarie in regime di intramoenia (+0,9 milioni euro).

Concorsi, recuperi e rimborsi

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	35.712.703,77	82.619.485,83	-46.906.782,06
A.5.A) Rimborsi assicurativi	148.742,35	242.598,68	-93.856,33
A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	1.199.889,38	3.244.993,46	-2.045.104,08
A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	5.347.602,62	4.148.042,46	1.199.560,16
A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	29.016.469,42	74.983.851,23	-45.967.381,81

La voce A.5) *Concorsi, recuperi e rimborsi* risulta in consistente decremento rispetto al Consolidato 2022 per circa 46,91 milioni d'euro.

Al suo interno va evidenziata la variazione della sottovoce A.5.E) *Concorsi, recuperi e rimborsi da privati* (-45,97 milioni Euro) a sua volta composta dalle seguenti voci di Pay-back:

- le somme versate dalle Aziende farmaceutiche a titolo di "superamento del tetto della spesa farmaceutica" che si riducono da euro 20.642.964,56 ad euro 18.293.378,53;
- le entrate riscosse nell'anno 2022 a titolo di pay-back derivante dall'opportunità riconosciuta dalla norma alle aziende farmaceutiche di effettuare le scelte sui prezzi dei loro farmaci, sulla base delle proprie strategie di intervento sul mercato che passano da 6.461.285,45 del 2022 a 6.580.766,75 del 2023;
- le somme del Pay-back dispositivi medici per il superamento tetti di spesa anni 2015-2018 di cui al Decreto del Ministero della Salute 6 luglio 2022, pari ad Euro 44.055.514,00 nel 2022 e non presenti nel 2023.

Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	28.277.492,87	25.951.042,65	2.326.450,22
<i>A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC</i>	27.580.499,81	25.281.042,41	2.299.457,40
<i>A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</i>	287.596,24	186.087,34	101.508,90
<i>A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</i>	409.396,82	483.912,90	-74.516,08

Il completo superamento della pandemia da Covid ha permesso la risalita dei ricavi aziendali per prestazioni sanitarie e ticket rispetto al 2021 e al 2022, senza peraltro tornare ancora ai livelli PreCovid (nel 2019 il valore di tale voce di ricavo era pari a circa 30 milioni di Euro).

Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	35.768.777,96	36.534.632,61	-765.854,65
<i>A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato</i>	4.556.667,47	2.635.880,79	1.920.786,68
<i>A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione</i>	7.656.480,78	8.547.079,57	-890.598,79
<i>A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione</i>	5.054.155,79	5.054.155,78	0
<i>A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti</i>	6.297.444,57	7.140.943,41	-843.498,84
<i>A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti</i>	1.788.312,36	2.114.537,26	-326.224,90
<i>A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto</i>	10.415.716,99	11.042.035,80	-626.318,81

Nella voce A.7), in conformità a quanto disposto dalla normativa vigente, gli ammortamenti dei beni acquisiti con contributi in conto investimenti e in conto esercizio, sono soggetti alla c.d. "sterilizzazione" per mezzo dei finanziamenti assegnati alle Aziende Sanitarie annualmente ridotti, con contropartita i costi capitalizzati, in corrispondenza alla durata dei cespiti finanziati e nella misura dei relativi ammortamenti. Per tale voce si registra un decremento di 765.854,65 di euro.

Altri ricavi e proventi

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022
A.9) Altri ricavi e proventi	2.113.908,25	2.207.541,96	-93.633,71
A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	169.947,18	141.533,08	28.414,10
A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	633.407,96	759.124,53	-125.716,57
A.9.C) Altri proventi diversi	1.310.553,11	1.306.884,35	3.668,76

La voce A.9) che accoglie i ricavi di carattere commerciale (distributori automatici, fitti attivi ed altre entrate commerciali) che rispetto all'esercizio precedente evidenziano un incremento.

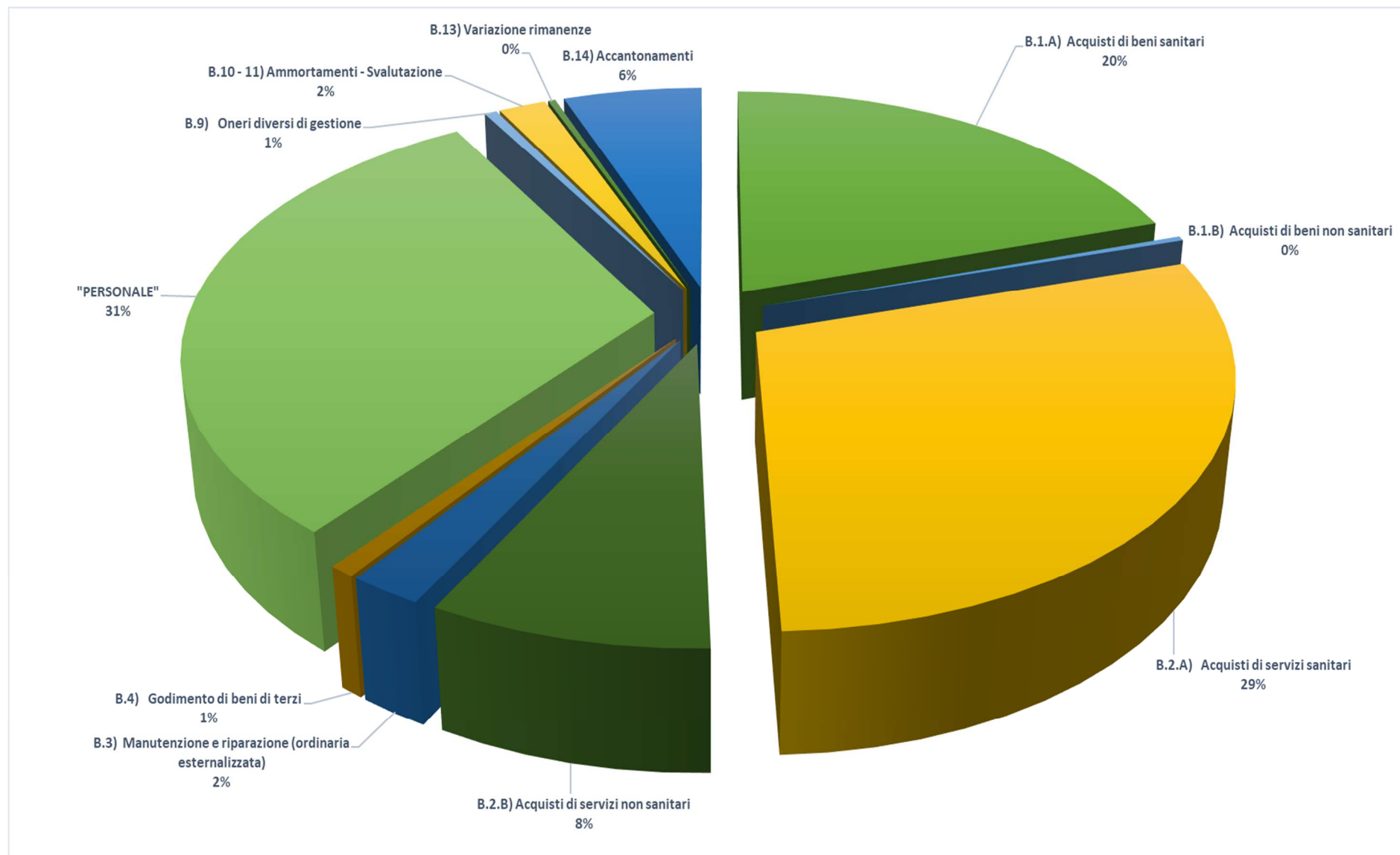
B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Prima di mettere a confronto i costi del Bilancio Consolidato 2023 con quelli dell'esercizio precedente si procede ad una breve analisi dei costi complessivi sostenuti nell'esercizio in chiusura.

Nella tabella che segue viene rappresentata l'incidenza, di ciascuna aggregazione di costi rispetto al totale del costo della produzione dell'esercizio 2023, al fine di mettere in evidenza la distribuzione delle spese complessive e contemporaneamente le modalità di impiego delle risorse del SSR.

DESCRITTIVO CE	Consolidato 2023 (€)	Consolidato 2022 (€)
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	426.997.305,56	409.120.199,98
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	6.236.609,59	5.985.586,73
B.2.A) Acquisti di servizi sanitari	624.440.581,04	608.876.972,98
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	173.466.711,65	193.897.625,07
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	46.129.810,90	43.731.737,88
B.4) Godimento di beni di terzi	16.300.414,51	15.004.822,81
"PERSONALE"	661.822.852,70	658.530.518,90
B.9) Oneri diversi di gestione	10.689.642,74	10.124.425,54
B.10 - 11 -12) Ammortamenti - Svalutazione	41.383.083,82	40.279.140,54
B.13) Variazione rimanenze	-6.363.565,46	- 3.795.583,22
B.14) Accantonamenti	120.888.807,68	166.046.030,93

Di seguito una rappresentazione grafica della tabella sopra riportata.



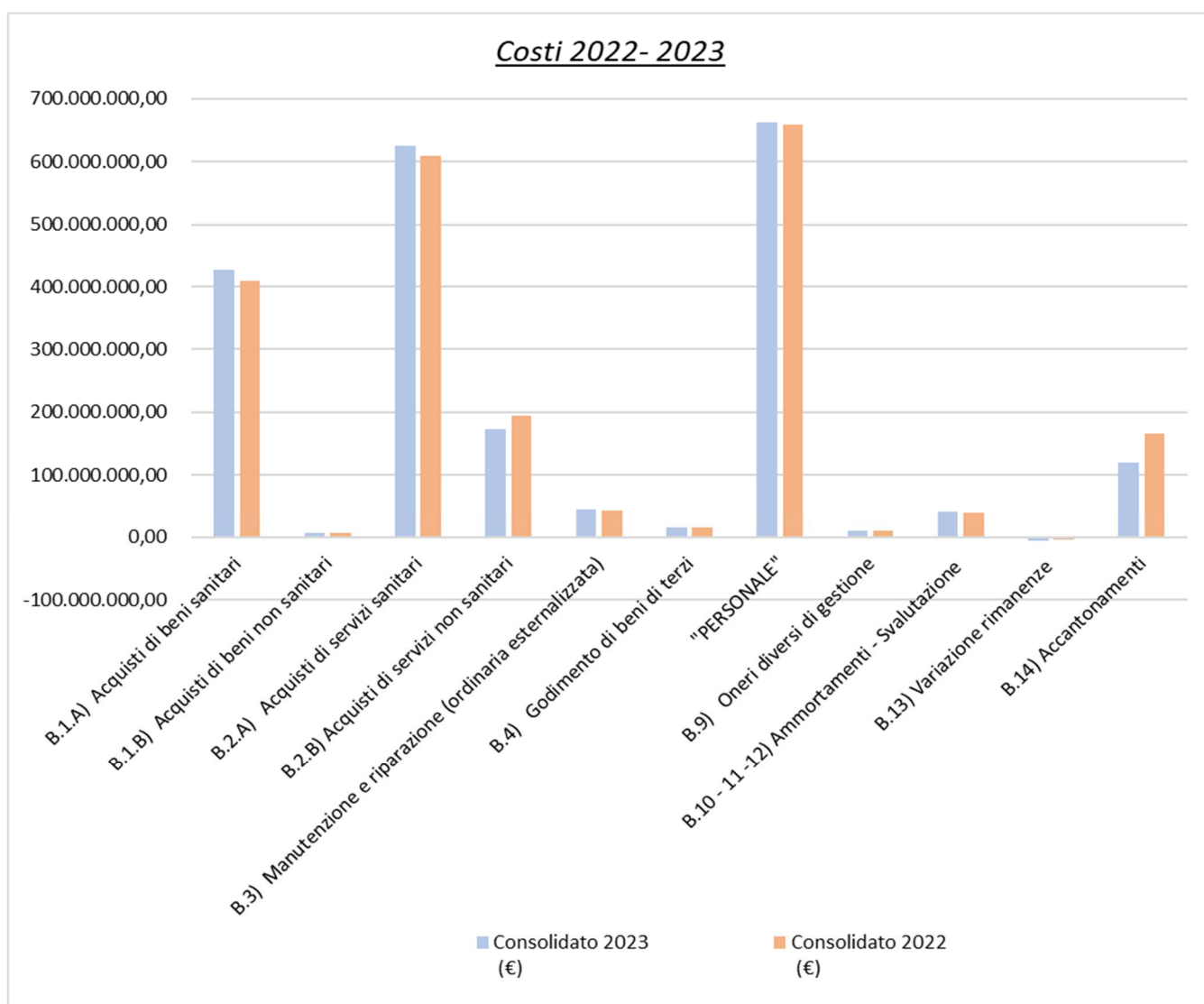
CONFRONTO ESERCIZIO 2023/2022

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022
B) Costi della produzione	2.121.992.255	2.147.801.478	- 25.809.223

I costi della produzione sono pari ad euro 2.121.992.255 e registrano un decremento di circa 26 milioni di euro rispetto al Consolidato 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.



Le voci di costo che in valori assoluti hanno manifestato incrementi più significativi sono gli acquisti di beni e servizi sanitari mentre sono in decremento gli acquisti di servizi non sanitari e gli accantonamenti.

Acquisto di beni Sanitari

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	426.997.306	409.120.200	17.877.106
<i>B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	259.176.877	247.548.272	11.628.605
B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	250.014.916	238.059.609	11.955.307
B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	1.618.325	2.189.970	- 571.645
B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	7.543.636	7.298.693	244.943
B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-
B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	-	-
<i>B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti</i>	1.335.843	1.469.549	- 133.705
B.1.A.2.3) da altri soggetti	1.335.843	1.469.549	- 133.705
<i>B.1.A.3) Dispositivi medici</i>	151.532.005	145.746.491	5.785.514
B.1.A.3.1) Dispositivi medici	106.148.572	96.857.177	9.291.395
B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	8.275.420	7.934.237	341.183
B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	37.108.013	40.955.077	- 3.847.064
<i>B.1.A.4) Prodotti dietetici</i>	3.269.426	3.234.095	35.331
<i>B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	9.298.444	9.069.174	229.271
<i>B.1.A.6) Prodotti chimici</i>	167.815	176.117	- 8.302
<i>B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	44.974	75.088	- 30.114
<i>B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari</i>	2.171.921	1.801.414	370.507

La voce B.1) del Conto economico accoglie gli acquisti di beni sanitari e non sanitari e presenta, complessivamente, un ammontare 2023 pari ad 427,00 milioni Euro in incremento di circa 17,88 milioni di euro, da imputare pressoché interamente all'incremento dei costi per l'Acquisto di prodotti farmaceutici ed emoderivati (+11,63 milioni euro) e dei Dispositivi medici (+5,78 milioni Euro).

Per maggiori dettagli si rinvia alla "Relazione sulla Gestione del Direttore Generale" allegata ai Bilanci di Esercizio 2023 di ciascuna Aziende Sanitarie approvati dalla Giunta Regionale.

Acquisto di beni non Sanitari

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	6.236.610	5.985.587	251.023
<i>B.1.B.1) Prodotti alimentari</i>	1.464.578	1.333.626	130.952
<i>B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i>	959.645	760.730	198.915
<i>B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>	1.227.820	1.271.561	- 43.740
<i>B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria</i>	1.202.577	1.238.890	- 36.313
<i>B.1.B.5) Materiale per la manutenzione</i>	213.851	105.059	108.792
<i>B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari</i>	1.168.139	1.275.721	- 107.583

Il valore complessivo dei costi per l'acquisto di beni non sanitari risulta in lieve incremento rispetto all'esercizio precedente, in contro tendenza rispetto al trend dei recenti esercizi.

Acquisto di servizi sanitari

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	624.440.581	608.876.973	15.563.608
<i>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</i>	99.568.565	103.509.273	- 3.940.708
<i>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</i>	115.790.851	120.749.204	- 4.958.353
<i>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</i>	46.874.115	41.242.196	5.631.919
<i>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</i>	10.647.528	10.225.761	421.767
<i>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</i>	12.671.499	15.360.865	- 2.689.366
<i>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</i>	10.482.715	9.937.238	545.476
<i>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</i>	103.412.991	82.702.490	20.710.501
<i>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</i>	31.077.911	29.686.662	1.391.249
<i>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</i>	7.173.756	6.335.537	838.220
<i>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</i>	764.080	428.904	335.176
<i>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</i>	14.209.545	13.290.718	918.827
<i>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</i>	75.357.592	72.975.625	2.381.967
<i>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</i>	12.372.553	12.433.336	- 60.784
<i>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</i>	26.357.142	24.844.102	1.513.040
<i>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</i>	23.582.219	25.785.816	- 2.203.597
<i>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</i>	20.560.697	19.227.147	1.333.551
<i>B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale</i>	13.536.822	20.142.100	- 6.605.278

La Voce B.2.A) Acquisti servizi sanitari presenta un incremento di complessivi € 15.563.608 corrispondenti a circa il 2,5%.

Nella voce B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari, accoglie, tra gli altri, i costi relativi a:

- Contributo annuale assegnato all'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale (ARPA), in linea con l'esercizio precedente;
- Contributo all'Istituto Zooprofilattico sperimentale;

- Contributi ad altri enti.

Per maggiori dettagli si rinvia alla “Relazione sulla Gestione del Direttore Generale” allegata ai Bilanci di Esercizio 2023 di ciascuna Aziende Sanitarie approvati dalla Giunta Regionale.

Acquisto di servizi non sanitari

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	173.466.712	193.897.625	- 20.430.913
<i>B.2.B.1) Servizi non sanitari</i>	169.930.809	189.369.110	- 19.438.301
<i>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</i>	2.168.600	2.966.792	- 798.192
<i>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</i>	1.367.303	1.561.724	- 194.421

La Voce B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari rappresenta il decremento di costo più rilevante nel corso del 2023, in riduzione di circa il 10,6% rispetto all’anno 2022, riduzione imputabile prioritariamente, al decremento dei costi energetici (energia elettrica e riscaldamento).

Per quanto concerne la formazione questa si riferisce anche all’attività formativa svolta da Villa Umbra.

Per maggiori dettagli si rinvia alla “Relazione sulla Gestione del Direttore Generale” allegata ai Bilanci di Esercizio 2023 di ciascuna Aziende Sanitarie approvati dalla Giunta Regionale.

Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	46.129.811	43.731.738	2.398.073
<i>B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	12.680.556	11.699.236	981.320
<i>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>	3.368.238	2.398.265	969.973
<i>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	21.142.327	21.281.390	- 139.064
<i>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>	55.182	1.678	53.504
<i>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>	839.138	748.760	90.378
<i>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</i>	8.044.371	7.602.409	441.962

Tale voce risulta in incremento rispetto all'esercizio 2022, incremento concentrato alle voci Manutenzioni e riparazioni su fabbricati e impianti e macchinari.

Godimento di beni di terzi

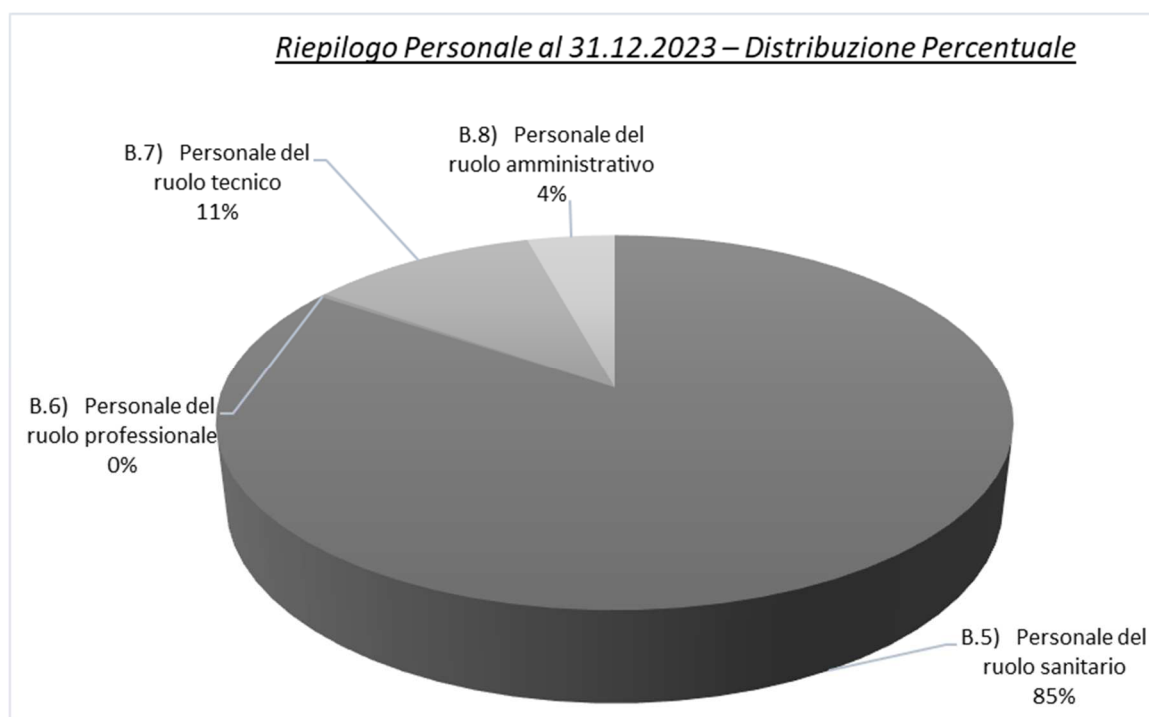
DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022
B.4) Godimento di beni di terzi	16.300.415	15.004.823	1.295.592
<i>B.4.A) Fitti passivi</i>	5.994.686	6.154.069	- 159.383
<i>B.4.B) Canoni di noleggio</i>	9.676.319	7.153.929	2.522.390
B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	8.744.346	6.539.968	2.204.378
B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	931.974	613.962	318.012
<i>B.4.C) Canoni di leasing</i>	629.409	1.696.825	- 1.067.416
B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	93.295	1.223.628	- 1.130.333
B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	536.114	473.197	62.917

Tale voce risulta in incremento rispetto all'esercizio 2022.

Personale

Il costo complessivo del personale dipendente al 31.12.2023 ammonta ad € 661.822.853, in incremento di

euro 3.292.334 rispetto all'esercizio 2022 (valori al netto dell'IRAP). Di seguito si rappresenta l'incidenza delle singole macroaree sul costo complessivo del personale.



Di seguito si riporta il dettaglio delle principali macro-voci rivenienti dal CE Consolidato 2023 e al netto del valore IRAP:

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022
B.5) Personale del ruolo sanitario	558.649.242	553.993.229	4.656.013
<i>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</i>	252.822.716	250.301.570	2.521.146
B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	232.376.742	230.275.059	2.101.683
B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	222.239.989	218.626.182	3.613.808
B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	9.810.144	11.621.022	- 1.810.878
B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	326.609	27.856	298.753
B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	20.445.974	20.026.510	419.464
B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	18.354.224	18.605.801	- 251.576
B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	2.091.750	1.420.710	671.040
<i>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</i>	305.826.526	303.691.659	2.134.866
B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	296.739.871	288.144.292	8.595.580
B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	9.086.654	15.547.367	- 6.460.713
DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022
B.6) Personale del ruolo professionale	2.074.632	2.103.452	- 28.820
B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.712.024	1.772.660	- 60.637
B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.519.096	1.654.835	- 135.740
B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	192.928	117.825	75.103
B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	362.608	330.791	31.817
B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	271.009	217.968	53.041
B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	91.599	112.823	- 21.224
DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022
B.7) Personale del ruolo tecnico	72.954.600	73.260.168	- 305.568
<i>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</i>	146.139	143.434	2.705
B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	146.139	143.434	2.705
<i>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</i>	72.808.462	73.116.734	- 308.273
B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	64.919.382	63.211.111	1.708.271
B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	7.889.080	9.905.623	- 2.016.543
DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022
B.8) Personale del ruolo amministrativo	28.144.379	29.173.670	- 1.029.291
<i>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</i>	2.596.720	2.594.698	2.022
B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.802.205	1.918.926	- 116.721
B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	794.515	675.772	118.743
<i>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</i>	25.547.659	26.578.972	- 1.031.313
B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	23.564.552	24.959.309	- 1.394.757
B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	1.983.107	1.619.663	363.444

Per maggiori dettagli si rinvia alla “Relazione sulla Gestione del Direttore Generale” allegata ai Bilanci di Esercizio 2023 di ciascuna Aziende Sanitarie approvati dalla Giunta Regionale e alla Nota Integrativa del Bilancio Consolidato 2023 nonché alla relazione “Personale” all’interno del Capitolo 4 “L’attività di periodo”.

Oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022
B.9) Oneri diversi di gestione	10.689.643	10.124.426	565.217
<i>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</i>	5.145.215	4.649.455	495.760
<i>B.9.B) Perdite su crediti</i>	24	2	22
<i>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</i>	5.544.404	5.474.968	69.435

Tale voce risulta in marginale incremento rispetto all’esercizio 2022.

Per maggiori dettagli si rinvia alla “Relazione sulla Gestione del Direttore Generale” allegata ai Bilanci di Esercizio 2023 di ciascuna Aziende Sanitarie approvati dalla Giunta Regionale.

Ammortamenti – Svalutazione

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	838.792	624.787	214.005
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	37.826.370	38.754.354	- 927.984
<i>B.11.A) Ammortamento dei fabbricati</i>	21.700.481	21.534.547	165.934
<i>B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)</i>	875.134	881.005	- 5.871
<i>B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)</i>	20.825.348	20.653.542	171.805
<i>B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</i>	16.125.889	17.219.807	- 1.093.918

La voce ammortamenti presenta un andamento pressoché costante nel biennio 2022/2023 con ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali in leggera crescita e quelli delle immobilizzazioni materiali in riduzione.

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	2.717.922	900.000	1.817.922
<i>B.12.B) Svalutazione dei crediti</i>	2.717.922	900.000	1.817.922

Tale voce risulta in incremento rispetto all'esercizio 2022, per maggiori dettagli si rinvia alla "Relazione sulla Gestione del Direttore Generale" allegata ai Bilanci di Esercizio 2023 di ciascuna Aziende Sanitarie approvati dalla Giunta Regionale.

Rimanenze

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022
B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 6.355.480	- 3.893.539	- 2.461.940
B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 3.970.784	- 4.417.696	446.912
B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	213.300	- 160.693	373.993
B.13.A.3) Dispositivi medici	- 2.785.940	821.305	- 3.607.245
B.13.A.4) Prodotti dietetici	- 29.800	- 107.497	77.697
B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	54.613	- 107.775	162.388
B.13.A.6) Prodotti chimici	- 95.505	36.503	- 132.008
B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	5.734	- 6.089	11.824
B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	252.903	48.403	204.500
B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	- 8.086	97.956	- 106.042
B.13.B.1) Prodotti alimentari	- 4.114	20.786	- 24.901
B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	- 18.449	51.763	- 70.212
B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	34.798	- 11.214	46.011
B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	- 20.321	36.620	- 56.941

Le Rimanenze sanitarie hanno subito una ulteriore variazione incrementativa nel 2023 rispetto al valore dell'anno precedente.

Per maggiori dettagli si rinvia alla "Relazione sulla Gestione del Direttore Generale" allegata ai Bilanci di Esercizio 2023 di ciascuna Aziende Sanitarie approvati dalla Giunta Regionale.

Accantonamenti d'esercizio

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022
B.14.A) Accantonamenti per rischi	38.741.777	91.585.596	- 52.843.820
B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.713.551	730.138	983.413
B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.461.292	1.393.499	67.793
B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	33.034.813	34.463.280	- 1.428.467
B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	2.482.121	54.956.680	- 52.474.559
B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	50.000	42.000	8.000
B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	1.200.000	1.200.000	-
B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	29.329.536	12.140.407	17.189.129
B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	7.449.805	2.839.592	4.610.213
B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	3.065.771	1.276.943	1.788.828
B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	15.273.823	6.944.887	8.328.936
B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	223.505	914.747	- 691.242
B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2.604.100	164.237	2.439.863
B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	712.532	-	712.532
B.14.D) Altri accantonamenti	51.617.495	61.120.028	- 9.502.533
B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	4.346.724	4.126.867	219.857
B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	629.008	584.344	44.663
B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	8.366.865	8.278.783	88.081
B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	819.607	878.129	- 58.522
B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	4.030.584	- 4.030.584
B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	3.140.000	2.697.289	442.711
B.14.D.10) Altri accantonamenti	34.315.290	40.524.031	- 6.208.741

L'ammontare complessivo degli accantonamenti, pari ad Euro 120.888.807,68 risulta in decremento rispetto all'esercizio precedente per Euro 45.157.223.

Per quanto concerne la voce B.14.A) Accantonamenti per rischi, questa risulta in decremento rispetto

all'esercizio 2022 per un ammontare di -52.843.820.

Ad incidere particolarmente è la voce B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi (- 52.474.559) per il venire meno, nel 2023, dell'accantonamento effettuato nel 2022 dell'accantonamento a copertura del Pay-Back Dispositivi medici (Euro 44.054.654,44) e quelli per gli ulteriori rischi da Autoassicurazione (anch'esso effettuato dalla GSA) per ulteriori Euro 10.000.000,00 per la revisione straordinaria del Fondo esistente.

Si registra, inoltre, che la voce B.14.C) risulta in incremento rispetto al 2022; al riguardo si richiama quanto riportato nel paragrafo "Utilizzo quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti" (capitolo 5). L'incremento si concentra infatti alla voce B.14.C.3) *Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati* in ragione delle consistenti quote assegnate alla fine dell'esercizio rispetto a quelle 2022.

La voce B.14.D.10) Altri accantonamenti è invece in decremento rispetto all'esercizio precedente, di circa 9,5 milioni di euro, riconducibili al ridursi degli accantonamenti per Rinnovi contrattuali comparto (-4,0 milioni Euro) oltre agli Altri accantonamenti (6,2 milioni di euro).

Per ulteriori dettagli si rinvia alla Nota integrativa allegata al Bilancio di esercizio consolidato.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022
C) Proventi e oneri finanziari	44.038	- 31.438	75.475
C.1) Interessi attivi	74.146	25.680	48.467
C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	49.492	2.706	46.787
C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-
C.1.C) Altri interessi attivi	24.654	22.974	1.680
C.3) Interessi passivi	30.108	57.117	- 27.009
C.3.B) Interessi passivi su mutui	29.722	55.715	- 25.992
C.3.C) Altri interessi passivi	386	1.402	- 1.017

La Voce C.1) Interessi attivi presenta un incremento rispetto all'esercizio precedente e, contemporaneamente, la Voce C.3) Interessi passivi subisce una rilevante riduzione rispetto all'anno 2022.

Per ulteriori dettagli si rinvia alla Nota integrativa allegata al Bilancio di esercizio consolidato.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

In tale raggruppamento non risultano iscritte rivalutazioni o svalutazioni.

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022
E.1) Proventi straordinari	36.817.450	19.465.700	17.351.749
E.1.A) Plusvalenze	-	-	-
E.1.B) Altri proventi straordinari	36.817.450	19.465.700	17.351.749
<i>E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse</i>	32.871	141.865	- 108.994
<i>E.1.B.2) Sopravvenienze attive</i>	9.881.864	3.592.379	6.289.485
E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	6.112.341	-	6.112.341
E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	3.769.523	3.592.379	177.144
E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	80.979	-	80.979
E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.864.477	1.221.069	643.409
E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	1.824.066	2.371.310	- 547.244
<i>E.1.B.3) Insussistenze attive</i>	26.882.980	15.354.777	11.528.203
E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	26.882.980	15.354.777	11.528.203
E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	93.810	1.434.980	- 1.341.170
E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.322.688	447.413	875.275
E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	25.466.483	13.472.384	11.994.099
<i>E.1.B.4) Altri proventi straordinari</i>	19.734	376.679	- 356.945
E.2) Oneri straordinari	3.488.124	3.699.793	- 211.669
<i>E.2.A) Minusvalenze</i>	15.028	14.918	110
<i>E.2.B) Altri oneri straordinari</i>	3.473.096	3.684.875	- 211.779
<i>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</i>	1.820.316	2.612.927	- 792.611
E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	1.820.316	2.612.927	- 792.611
E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	233.133	81.339	151.794
E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	224.998	-	224.998
E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	8.135	81.339	- 73.204
E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	679.597	1.031.786	- 352.189
E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	907.586	1.499.802	- 592.216
<i>E.2.B.4) Insussistenze passive</i>	1.652.726	544.630	1.108.097
E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	1.651.472	544.630	1.106.842
E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	1.650.973	544.630	1.106.343
<i>E.2.B.5) Altri oneri straordinari</i>	54	527.318	- 527.264

La voce E.1) Proventi straordinari ha subito un incremento nel corso dell'esercizio 2023 rispetto all'anno precedente di circa 17,35 milioni di euro.

I due principali incrementi sono da ricollegare alla Voce E.1.B.2 Sopravvenienze attive e alla Voce E.1.B.3 insussistenze attive, che mostrano un incremento rispettivamente di euro 6.289.485 e euro 11.528.203.

La prima di tali partite è collegata alla contabilizzazione, su richiesta ministeriale, dei fondi vincolati per tre distinte fattispecie: l'emersione dei lavoratori irregolari, il piano nazionale di contrasto all'antimicrobico resistenza e le risorse per gli ausili per lo svolgimento di attività sportive. Per quanto riguarda le insussistenze attive si tratta delle risorse straordinarie rese disponibili in esito alle risultanze dell'attività di ricognizione dei residui passivi esistenti in contabilità finanziaria corrispondenti a quote di Fondo Sanitario accantonate dalla GSA in annualità antecedenti il 2019 a fronte di "futuri oneri della Direzione Salute e Welfare". In particolare le risorse liberate nell'esercizio ammontano ad euro 20.050.650,75 a fronte dello smobilizzo del fondo PBA260 della GSA e tali risorse sono state poste a supporto dell'equilibrio del SSR, risorse allocate nel capitolo relativo al saldo attivo della mobilità extraregionale 2017 e 2018.

Per ulteriori dettagli si rinvia alla Nota integrativa allegata al Bilancio di esercizio consolidato 2023.

IMPOSTE E TASSE

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	Scostamento consuntivo 2023 su consuntivo 2022
Y.1) IRAP	45.469.878	46.525.490	-1.055.612
Y.2) IRES	528.260	598.555	-70.295

Si registra un decremento, rispetto all'anno precedente, di entrambe le voci che compongono tale aggregato: Y.1) IRAP e Y.2) IRES.

Personale

In relazione all'analisi delle spese per il personale riferite all'anno 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 Efficientamento e Riqualficazione del sistema Sanitario regionale 2022-2024. Determinazioni", con particolare riferimento alle previsioni in ordine alla spesa per il personale.

La Giunta regionale, con specifiche Deliberazioni rivolte alle singole Aziende (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 Efficientamento e Riqualficazione del sistema Sanitario regionale 2022-2024.

5.3. Relazione sui Costi per Livelli Essenziali di Assistenza e Relazione sugli Scostamenti

I costi delle Aziende Sanitarie regionali e della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) associati all'erogazione dei Livelli essenziali di assistenza vengono rilevati attraverso il modello di rilevazione economica LA (Livelli di Assistenza).

Il modello LA, istituito con D.M. 16 febbraio 2001 e successivamente rivisto con D.M. 18 giugno 2004, è stato modificato con D.M. 24 maggio 2019. Il nuovo modello, pur mantenendo la tradizionale articolazione

nei tre macrolivelli principali, ha significativamente modificato i singoli livelli di assistenza adeguandoli alle mutate esigenze conoscitive derivanti anche dall'entrata in vigore del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 12 gennaio 2017 recante "Definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza, di cui all'articolo 1, comma 7, del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502".

A seguito delle modifiche introdotte dal decreto citato, il modello LA si compone di un unico prospetto nel quale i singoli livelli di assistenza sono raggruppati in tre macrolivelli principali:

- Prevenzione collettiva e sanità pubblica
- Assistenza distrettuale
- Assistenza ospedaliera

I costi sono rappresentati, oltre che per livello di assistenza, anche per macrocategorie economiche (beni sanitari, beni non sanitari, prestazioni sanitarie, personale ecc.).

Il Consolidato Regionale del modello LA è l'esito della sommatoria dei modelli LA delle Aziende sanitarie regionali e del modello LA della GSA, che la Regione deve compilare annualmente per la parte del finanziamento del Servizio Sanitario Regionale direttamente gestito, al netto delle partite infragruppo.

I modelli economici LA delle Aziende Sanitarie regionali e della GSA sono stati elaborati da ogni entità soggetta a consolidamento, tenuto conto di quanto previsto nelle linee guida ministeriali, partendo dalle registrazioni di contabilità generale e di contabilità analitica ed effettuando, attraverso idonei driver, una serie di riclassificazioni e ribaltamenti che consentono di alimentare i livelli essenziali di assistenza previsti dallo schema adottato.

Per la costruzione del modello consolidato regionale si è poi proceduto alle rettifiche da consolidamento; in particolare, sono state elise dalle prestazioni sanitarie e dai livelli di assistenza a cui fanno riferimento tutte le voci di costo derivanti dai rapporti tra le Aziende regionali, sia voci contrassegnate come infragruppo nel modello CE, sia voci di costo relative a partite infragruppo regolate con la fatturazione diretta.

Si precisa che è stata verificata la quadratura tra il totale dei costi registrati nel modello LA e il totale dei costi registrati nelle voci del modello CE indicate nel D.M. 24 maggio 2019 ed è stata altresì riscontrata la corrispondenza del modello al quadro di raccordo colonne modello LA – codici modello CE previsto nel citato Decreto.

I costi complessivi del modello LA 2022, in particolare, sono riconducibili alle voci del modello CE di seguito riportate:

+ BZ9999	Totale costi della produzione		2.121.992.255
- BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	29.329.536
- EA0461	Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	1.254
+ CA0110	Interessi passivi		30.108
+ CA0150	Altri oneri		
+ DA0020	Svalutazioni		
+ EA0260	Oneri straordinari		3.488.124
+ YZ9999	Totale imposte e tasse		45.998.138
	TOTALE		2.142.177.835

Di seguito si riporta un'analisi per macro voci totali relative all'anno 2023 e 2022.

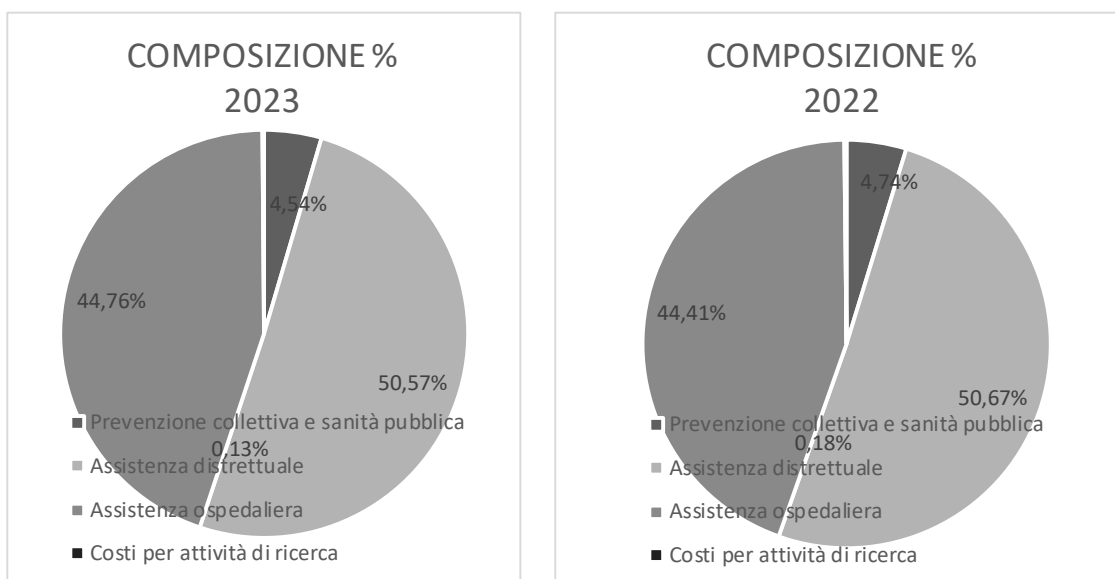
	2023	2022	SCOST. ASS.	SCOST. %
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	97.207.308	103.593.325	- 6.386.018	-6,2%
ASSISTENZA DISTRETTUALE	1.083.359.926	1.107.828.724	- 24.468.798	-2,2%
ASSISTENZA OSPEDALIERA	958.793.107	971.129.736	- 12.336.629	-1,3%
COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	2.817.493	3.995.599	- 1.178.106	-29,5%
TOTALE	2.142.177.835	2.186.547.385	- 44.369.550	-2,0%

Lo scostamento nelle diverse macro voci tra l'anno 2023 e l'anno 2022 risente inevitabilmente della riduzione dei costi registrati nel conto economico consolidato nel corso dell'ultimo esercizio di rilevazione; per le relative considerazioni si rinvia alla Nota Integrativa nonché ai precedenti paragrafi della presente Relazione.

Con riferimento all'anno 2023 si registra, rispetto all'anno precedente, un incremento dell'incidenza dell'Assistenza Ospedaliera a fronte, invece, di un decremento dell'incidenza della Prevenzione collettiva e sanità pubblica e dell'attività di ricerca.

Con riferimento alla composizione percentuale dei Livelli di Assistenza, si riportano le seguenti tabelle.

LIVELLI DI ASSISTENZA	COMPOSIZIONE %	
	2023	2022
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	4,54%	4,74%
Assistenza distrettuale	50,57%	50,67%
Assistenza ospedaliera	44,76%	44,41%
Costi per attività di ricerca	0,13%	0,18%
TOTALE GENERALE	100,00%	100,00%



Rispetto alle percentuali standard, la ripartizione delle risorse tra i 3 livelli essenziali di assistenza nel 2023 mostra uno spostamento marginale dal Livello Prevenzione collettiva e sanità pubblica e Assistenza distrettuale in favore del Livello Assistenza Ospedaliera.

Il Modello LA relativo all'esercizio 2023 evidenzia un progressivo riavvicinamento ai valori precedenti all'emergenza sanitaria, dopo il forte impegno messo in campo nella gestione delle attività connesse all'epidemia da COVID-19 che ha determinato, negli anni 2020 e 2021, un fortissimo incremento dei livelli di assistenza afferenti alla "Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali".

Si evidenzia infatti un decremento sia dei livelli di assistenza afferenti alla "Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali" che del livello "Continuità assistenziale" per effetto della minore attività svolta, in ambito distrettuale, dalle USCA "Unità Speciali di Continuità Assistenziale". Con riferimento sempre all'assistenza distrettuale da notare, inoltre, un decremento del livello di "Assistenza ai turisti" dopo il picco dell'anno 2022 e un decremento del livello di "Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale" con particolare riferimento al canale della distribuzione per conto, mentre un aumento considerevole del livello di "Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero".

La particolare attenzione al livello territoriale è determinata altresì dalle caratteristiche anagrafiche della popolazione che richiede la necessità di dedicare significative quantità di risorse nei profili assistenziali specificamente volti alla cura della cronicità, al fine di alleggerire da un lato le famiglie, dall'altro la pressione sul livello ospedaliero.

Sostanzialmente invariate, rispetto all'anno precedente, le risorse impiegate per l'Assistenza specialistica

ambulatoriale” che aveva subito negli anni precedenti una forte contrazione a causa della sospensione dell’erogazione di molte prestazioni e della diminuzione dei volumi di attività erogati al fine di garantire un migliore distanziamento sociale.

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE							
				2023	2022	SCOST. ASS.	SCOST. %
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA							
1A100			Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	20.103.067	27.272.910	-	7.169.843 -26,3%
	1A110		Vaccinazioni	14.963.278	15.290.345	-	327.067 -2,1%
	1A120		Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	5.139.789	11.982.565	-	6.842.776 -57,1%
1B100			Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	22.548.323	20.762.947		1.785.375 8,6%
1C100			Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	8.128.820	7.540.898		587.922 7,8%
1D100			Salute animale e igiene urbana veterinaria	13.843.312	13.844.252	-	940 0,0%
1E100			Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	10.079.668	11.321.148	-	1.241.480 -11,0%
1F100			Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e di programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	16.341.526	16.457.482	-	115.956 -0,7%
	1F110		Screening oncologici	9.840.291	10.472.136	-	631.845 -6,0%
		1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	1.695.720	2.021.827	-	326.107 -16,1%
		1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	5.618.095	5.892.660	-	274.565 -4,7%
		1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	2.526.476	2.557.649	-	31.173 -1,2%
	1F120		Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	6.501.234	5.985.346		515.888 8,6%
		1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	5.989.939	5.261.859		728.081 13,8%
		1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	511.295	723.487	-	212.192 -29,3%
1G100			Attività medico legali per finalità pubbliche	4.067.062	4.357.779	-	290.717 -6,7%
1H100			Contributo Legge 210/92	2.095.530	2.035.909		59.621 2,9%
19999			TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	97.207.308	103.593.325	-	6.386.018 -6,2%

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO
SANITARIO NAZIONALE**

				2023	2022	SCOST. ASS.	SCOST. %	
ASSISTENZA DISTRETTUALE								
2A100			Assistenza sanitaria di base	113.543.108	115.924.609	-	2.381.501	-2,1%
	2A110		Medicina generale	83.444.998	84.646.931	-	1.201.933	-1,4%
		2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	75.056.260	74.523.778	-	532.482	0,7%
		2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	2.387.005	2.914.325	-	527.321	-18,1%
		2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	858.088	1.281.421	-	423.333	-33,0%
		2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	3.249.213	3.315.262	-	66.048	-2,0%
		2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	795.444	1.277.005	-	481.561	-37,7%
		2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	1.098.989	1.335.141	-	236.152	-17,7%
	2A120		Pediatria di libera scelta	17.593.372	20.870.009	-	3.276.637	-15,7%
		2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	14.326.756	15.719.704	-	1.392.948	-8,9%
		2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	820.727	1.274.420	-	453.693	-35,6%
		2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	883.030	1.329.207	-	446.177	-33,6%
		2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	778.055	1.229.281	-	451.226	-36,7%
		2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	784.803	1.317.396	-	532.593	-40,4%
	2A130		Altra assistenza sanitaria di base	12.504.739	10.407.670	-	2.097.069	20,1%
		2A131	Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	5.999.641	5.135.609	-	864.032	16,8%
		2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	6.505.098	5.272.060	-	1.233.037	23,4%
2B100			Continuità assistenziale	14.455.932	19.065.431	-	4.609.499	-24,2%
2C100			Assistenza ai turisti	784.803	1.242.021	-	457.218	-36,8%
2D100			Emergenza sanitaria territoriale	29.090.201	29.374.547	-	284.347	-1,0%
2E100			Assistenza farmaceutica	297.954.889	300.567.865	-	2.612.976	-0,9%
	2E110		Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	99.787.368	103.032.684	-	3.245.316	-3,1%
	2E120		Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	197.344.375	196.239.869	-	1.104.506	0,6%
		2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	149.397.987	134.645.627	-	14.752.360	11,0%
		2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	47.946.388	61.594.242	-	13.647.854	-22,2%
	2E130		Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	823.146	1.295.313	-	472.167	-36,5%
2F100			Assistenza integrativa e protesica	54.830.903	54.135.508	-	695.394	1,3%
	2F110		Assistenza integrativa-Totale	38.028.840	37.934.861	-	93.980	0,2%
		2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	15.373.928	10.768.833	-	4.605.095	42,8%
		2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	10.028.820	10.285.823	-	257.003	-2,5%
		2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	12.626.092	16.880.205	-	4.254.112	-25,2%
	2F120		Assistenza protesica	16.802.062	16.200.648	-	601.414	3,7%
2G100			Assistenza specialistica ambulatoriale	316.833.876	319.883.657	-	3.049.781	-1,0%
	2G110		Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	256.202.902	261.348.631	-	5.145.729	-2,0%
		2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	63.412.295	61.437.035	-	1.975.259	3,2%
		2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	54.834.118	59.155.344	-	4.321.226	-7,3%
		2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	110.378.875	115.543.082	-	5.164.207	-4,5%
		2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	26.726.611	23.971.148	-	2.755.463	11,5%
		2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	851.003	1.242.021	-	391.018	-31,5%
	2G120		Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	57.151.099	54.883.903	-	2.267.196	4,1%
		2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	11.206.801	11.692.041	-	485.241	-4,2%
		2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	14.905.502	12.263.016	-	2.642.485	21,5%
		2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	29.358.125	28.352.447	-	1.005.679	3,5%
		2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa	858.252	1.312.227	-	453.975	-34,6%
		2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa	822.420	1.264.172	-	441.753	-34,9%
	2G130		Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	3.479.875	3.651.123	-	171.248	-4,7%
2H100			Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	104.706.973	111.525.943	-	6.818.970	-6,1%
	2H110		Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	31.235.035	35.830.704	-	4.595.669	-12,8%
		2H111	Cure domiciliari	27.534.629	31.531.010	-	3.996.381	-12,7%
		2H112	Cure palliative domiciliari	3.700.406	4.299.694	-	599.288	-13,9%
	2H120		Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	5.338.928	5.983.109	-	644.181	-10,8%
	2H130		Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	10.970.172	11.493.000	-	522.828	-4,5%
	2H140		Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	23.348.166	24.787.596	-	1.439.430	-5,8%
	2H150		Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	22.796.082	21.351.115	-	1.444.967	6,8%
	2H160		Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	11.018.590	12.080.419	-	1.061.829	-8,8%

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE							
				2023	2022	SCOST. ASS.	SCOST. %
21100			Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	33.583.992	33.580.769	3.223	0,0%
	21110		Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	8.577.702	9.088.190	- 510.488	-5,6%
	21120		Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	11.772.521	10.054.717	1.717.804	17,1%
	21130		Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	1.598.679	1.653.107	- 54.429	-3,3%
	21140		Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	7.924.565	8.370.833	- 446.268	-5,3%
	21150		Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	3.710.525	4.413.922	- 703.396	-15,9%
2J100			Assistenza sociosanitaria residenziale	108.194.171	112.404.694	- 4.210.522	-3,7%
	2J110		Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	30.539.631	29.787.759	751.872	2,5%
	2J120		Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	15.524.588	16.229.754	- 705.166	-4,3%
	2J130		Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	7.405.796	8.253.977	- 848.181	-10,3%
	2J140		Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	46.469.593	48.047.630	- 1.578.037	-3,3%
	2J150		Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	6.234.266	7.731.733	- 1.497.467	-19,4%
	2J160		Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	2.020.297	2.353.841	- 333.543	-14,2%
2K100			Assistenza termale	1.703.782	1.795.262	- 91.480	-5,1%
2L100			Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	7.677.296	8.328.417	- 651.121	-7,8%
29999			TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	1.083.359.926	1.107.828.724	- 24.468.798	-2,2%
ASSISTENZA OSPEDALIERA							
3A100			Attività di Pronto soccorso	88.069.624	93.699.019	- 5.629.395	-6,0%
	3A110		Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	68.092.862	71.702.968	- 3.610.105	-5,0%
		3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	54.446.278	55.584.043	- 1.137.765	-2,0%
		3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	13.646.584	16.118.925	- 2.472.340	-15,3%
	3A120		Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	19.976.761	21.996.051	- 2.019.290	-9,2%
3B100			Assistenza ospedaliera per acuti	801.736.290	799.814.793	1.921.497	0,2%
	3B110		Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	41.877.196	40.119.210	1.757.986	4,4%
	3B120		Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	52.771.168	52.810.549	- 39.381	-0,1%
	3B130		Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	682.007.476	679.607.610	2.399.866	0,4%
	3B140		Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	21.730.876	22.624.562	- 893.686	-4,0%
	3B150		Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	3.349.574	4.652.863	- 1.303.289	-28,0%
3C100			Assistenza ospedaliera per lungodegenti	5.667.277	7.145.485	- 1.478.208	-20,7%
3D100			Assistenza ospedaliera per riabilitazione	40.467.243	41.159.517	- 692.274	-1,7%
3E100			Trasporto sanitario assistito	4.161.155	5.238.574	- 1.077.419	-20,6%
3F100			Attività trasfusoriale	11.980.730	14.767.031	- 2.786.301	-18,9%
3G100			Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	3.361.278	4.652.659	- 1.291.380	-27,8%
3H100			Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	3.349.511	4.652.659	- 1.303.148	-28,0%
39999			TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	958.793.107	971.129.736	- 12.336.629	-1,3%
48888			TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	2.817.493	3.995.599	- 1.178.106	-29,5%
49999			TOTALE GENERALE	2.142.177.835	2.186.547.385	- 44.369.550	-2,0%

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 341.768**.

Come disposto dagli atti di approvazione dei bilanci 2023, D.g.r. n.499/2024 e ss.mm.ii. (relativa alla

Gestione Sanitaria Accentrata), D.g.r. n. 672/2024 (relativa all'Azienda ASL2) e D.g.r. 630/2024 (relativa all'Azienda Ospedaliera di Perugia) le rispettive quote di utile di esercizio 2023 pari ad Euro 276.223,22, Euro 16.654,67 e Euro 23.299,79 sono destinate ad Investimenti per complessivi Euro 316.177,68, mentre la quota residua di utile di pertinenza delle Aziende sanitarie (Azienda ASL1 e Azienda Ospedaliera di Terni) pari ad Euro 25.590,65 è accantonata a riserva.

Sempre con le medesime D.g.r. è stata disposta la destinazione ad investimenti delle quote di utili portati a nuovo della Gestione Sanitaria Accentrata, dell'Azienda ASL 2 e dell'Azienda Ospedaliera di Perugia rispettivamente per Euro 2.471.400,07, Euro 145.838,04 e Euro 48.506,78 per complessivi Euro 2.665.744,89.

Relativamente all'Azienda ASL 2 si ritiene opportuno estendere tale autorizzazione alla destinazione ad investimenti delle quote già accantonate dalla stessa Azienda a Riserve da utili di esercizi destinati ad investimenti in esercizi precedenti per ulteriori Euro 273.961,40.

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."

*Servizio Programmazione economico-finanziaria,
controllo di gestione e reporting delle Aziende Sanitarie regionali, GSA*

Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata

Dott.ssa Sabrina Socci



ALLEGATO 2.A:

MODELLO MINISTERIALE "LA" ANNI 2023-2022

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA				OGGETTO DELLA RILEVAZIONE			
REGIONE	UMBRIA	CODICE ENTE	100	CONSUNTIVO ANNO			2023

Macrovoce economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Inasistenze	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			Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	9.028.516,96	26.763,76	228.409,32	492.573,16	2.066.187,14	5.958.864,16	53.944,36	757.632,83	597.151,76	292.960,84	27.472,61	571.915,82	674,07	20.103.066,80
	1A110		Vaccinazioni	8.848.573,12	16.719,63	68.420,83	271.347,57	1.062.963,72	3.437.153,30	28.364,24	449.968,07	274.487,21	171.885,38	15.233,50	317.809,27	352,15	14.963.277,99
	1A120		Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	179.943,84	10.044,13	159.988,49	221.225,60	1.003.223,42	2.521.710,86	25.580,12	307.664,76	322.664,55	121.075,46	12.239,11	254.106,55	321,92	5.139.788,81
1B100			Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	7.423,26	11.120,01	38.471,05	16.210.833,91	1.731.924,64	3.209.837,88	105.498,85	493.154,88	269.746,41	135.435,49	14.676,03	319.883,49	316,87	22.548.322,77
1C100			Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	5.265,33	18.414,63	88.245,24	313.894,43	1.421.836,00	5.056.087,37	68.461,85	208.658,32	354.233,14	171.159,81	19.173,17	403.011,12	379,55	8.128.819,95
1D100			Salute animale e igiene urbana veterinaria	87.779,36	37.437,13	1.859.157,78	601.454,09	2.035.565,39	7.036.910,13	29.294,63	1.067.000,03	334.167,18	264.502,91	27.224,31	462.150,31	668,64	13.843.311,89
1E100			Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	6.979,15	20.423,67	62.558,36	233.301,52	1.584.559,39	6.901.636,42	26.049,15	238.791,53	306.467,41	235.658,47	31.354,89	431.285,35	603,17	10.079.668,48
1F100			Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	708.412,36	41.847,02	727.216,93	1.197.984,50	3.066.988,74	8.122.180,95	41.225,35	544.547,06	519.068,57	526.256,08	48.491,18	906.590,13	716,74	16.341.525,62
	1F110		Screening oncologici	658.462,79	21.679,29	586.329,35	849.814,60	1.802.826,66	4.451.534,33	15.982,26	302.507,56	234.599,43	360.347,14	31.076,60	524.822,61	308,81	9.840.291,43
		1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	66.176,79	2.232,76	8.019,82	214.954,57	398.266,75	776.558,54	2.153,10	24.649,04	27.976,36	23.683,37	13.613,96	137.413,59	20,99	1.695.719,64
		1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	380.603,48	13.371,02	544.312,76	370.502,80	959.341,09	2.546.954,92	9.755,32	229.895,21	96.765,34	222.643,69	11.040,52	232.698,45	210,77	5.618.095,36
		1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	211.682,52	6.075,51	33.996,77	264.357,23	445.218,82	1.128.020,87	4.073,84	47.963,31	109.857,73	114.020,08	6.422,12	154.710,57	77,05	2.526.476,42
		1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	49.949,58	20.167,73	140.887,58	348.169,90	1.264.162,08	3.560.646,62	25.243,09	242.039,50	284.469,14	165.908,94	17.414,58	381.767,52	407,93	6.501.234,19
		1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	48.675,75	19.824,74	127.112,13	255.106,86	1.088.913,73	3.477.561,57	24.769,31	225.938,96	274.886,36	161.752,21	14.439,23	270.564,90	393,69	5.989.939,44
		1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	1.273,82	342,99	13.775,45	93.063,04	175.248,35	83.085,05	473,78	16.100,54	9.582,78	4.156,73	2.975,36	111.202,62	14,24	511.294,75
1G100			Attività medico legali per finalità pubbliche	42.239,43	13.096,43	253.269,46	206.346,83	697.077,20	1.509.311,41	7.818,86	258.329,04	594.779,56	81.031,65	9.392,87	394.206,61	162,94	4.067.062,19
1H100			Contributo Legge 210/92	44,09	718,63	2.905,84	1.971.859,82	13.971,66	38.929,37	186,12	273,37	38.510,41	2.078,20	214,42	16.838,17	0,00	2.095.530,10
19999			TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	9.886.659,84	169.821,28	3.260.233,98	21.228.248,28	12.618.110,16	37.723.757,69	332.479,17	3.577.387,06	3.014.124,44	1.709.083,45	177.999,47	3.505.881,00	3.521,98	97.207.307,80
ASSISTENZA DISTRETTUALE																	
2A100			Assistenza sanitaria di base	473.126,11	49.962,36	91.201.475,23	3.037.240,56	6.589.076,41	5.979.485,08	33.943,13	1.494.287,94	788.202,75	328.715,69	100.423,18	3.466.210,27	959,71	113.543.108,42
	2A110		Medicina generale	5.054,10	3.273,63	77.574.565,21	1.435.959,57	2.200.803,45	346.212,86	2.825,10	74.722,58	253.887,33	27.129,51	36.715,74	1.483.766,64	82,23	83.444.997,96
		2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	211,95	1.201,50	73.610.564,05	298.431,66	488.868,45	100.397,04	1.546,34	45.208,32	213.907,34	15.996,44	6.880,69	272.999,20	46,57	75.056.259,56
		2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	45,32	239,80	1.490.769,58	225.946,72	342.993,79	60.403,81	330,27	7.336,44	8.098,49	2.752,07	6.012,12	242.066,24	9,93	2.387.004,57
		2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	13,62	76,08	31.285,05	225.389,23	331.984,24	17.055,15	98,56	2.278,78	3.341,83	820,44	5.846,61	239.895,02	2,95	858.087,56
		2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	51,99	274,73	2.334.116,05	227.510,74	346.634,16	71.412,60	380,49	8.465,20	7.462,89	3.172,19	6.048,00	243.672,90	11,45	3.249.213,39
		2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	0,00	0,00	0,00	224.399,08	327.275,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.776,17	237.993,48	0,00	795.443,85
		2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	4.731,21	1.481,52	107.830,49	234.282,14	363.047,69	96.944,26	469,44	11.433,84	21.076,78	4.388,37	6.152,15	247.139,80	11,33	1.098.989,02
	2A120		Pediatria di libera scelta	175,73	962,88	13.248.845,81	1.059.171,85	1.727.544,77	131.011,05	1.281,16	36.243,22	129.428,52	10.661,63	29.858,72	1.218.147,78	38,51	17.593.371,63
		2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	128,95	710,56	13.207.331,12	228.371,55	398.596,18	68.353,65	940,83	28.940,04	121.236,59	7.827,53	6.448,27	252.842,65	28,27	14.326.756,20
		2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	14,37	80,03	9.716,54	207.879,21	332.271,84	18.011,85	104,81	2.707,92	3.383,68	870,30	5.851,06	239.832,27	3,17	820.727,05
		2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	32,41	172,29	31.798,15	208.438,01	338.490,11	44.645,55	235,52	4.595,26	4.808,25	1.963,80	5.944,32	241.899,30	7,07	883.030,03
		2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	0,00	0,00	0,00	207.010,11	327.275,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.776,17	237.993,48	0,00	778.054,88
		2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	207.472,96	330.911,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.838,90	240.580,08	0,00	784.803,46
	2A130		Altra assistenza sanitaria di base	467.896,28	45.725,85	378.064,21	542.109,14	2.660.728,19	5.502.261,17	29.836,87	1.383.322,14	404.886,90	290.924,55	33.848,72	764.295,85	838,97	12.504.738,84
		2A131	Altra assistenza sanitaria di base - Assistenza distrettuale e UCCP	188.234,58	11.477,41	337.178,24	254.528,15	1.083.929,37	2.751.597,49	15.495,95	542.454,30	258.546,81	152.520,24	16.907,68	386.304,68	466,40	5.999.641,30
		2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	279.661,70	34.248,44	40.885,97	287.580,99	1.576.798,82	2.750.663,68	14.340,92	840.867,84	146.340,09	138.404,31	16.941,04	377.991,17	372,57	6.505.097,54
2B100			Continuità assistenziale	21.313,20	4.076,98	12.089.435,93	235.416,26	807.755,24	443.930,32	3.069,28	164.867,72	95.439,81	25.933,00	8.031,23	556.570,40	92,34	14.455.931,71
2C100			Assistenza ai turisti	0,00	0,00	0,00	207.472,96	330.911,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.838,90	240.580,08	0,00	784.803,46
2D100			Emergenza sanitaria territoriale	249.599,60	30.372,25	9.593.044,51	686.451,56	2.673.912,77	9.603.146,69	42.132,81	4.128.605,97	478.812,37	618.678,09	49.476,88	935.292,55	674,68	29.090.200,72
2E100			Assistenza farmaceutica	157.505.149,38	1.057.939,30	122.041.839,20	4.462.410,97	6.403.752,02	3.218.741,05	13.198,09	539.268,24	1.231.843,64	163.369,19	62.565,52	1.254.667,24	145,40	297.954.889,24
	2E110		Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	3.180.920,48	48.522,47	92.340.818,58	490.297,40	1.654.305,21	990.756,13	3.746,38	193.233,13	499.430,48	50.761,93	33.809,58	377.738,95	7,08	99.787.367,80
	2E120		Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	154.295.709,75	1.009.370,21	29.693.778,97	3.848.159,80	4.414.621,23	2.225.327,84	9.441,12	345.428,17	730.919,28	112.461,20	22.900,66	636.118,51	138,32	197.344.375,07
		2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	113.088.106,02	17.031,97	29.686.465,55	361.668,24	3.412.530,37	1.660.443,98	7.206,32	239.030,95	477.579,27	84.303,48	13.746,11	349.750,86	123,93	149.397.987,04
		2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	41.207.603,73	992.338,24	7.313,42	3.486.491,56	1.002.090,86	564.883,86	2.234,80	106.397,22	253.340,01	28.157,72	9.154,56	286.367,65	14,39	47.946.388,02
	2E130		Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	28.519,15	46,62	41,65	207.953,76	334.825,58	2.837,08	10,59	606,94	1.493,88	146,06	5.855,27	240.809,78	0,00	823.146,37
2F100			Assistenza integrativa e protesica	16.640.757,79	19.580,34	24.011.268,31	4.780.108,59	3.174.121,22	3.132.087,08	16.851,82	473.766,70	1.121.957,31	1				

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA				OGGETTO DELLA RILEVAZIONE			
REGIONE	UMBRIA	CODICE ENTE	100	CONSUNTIVO ANNO			2023

Macrovoce economiche		Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Inasistenze	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						
	2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	3.350.954,00	4.380,90	6.369.403,80	1.033.498,33	625.984,63	708.265,32	2.996,40	94.688,84	104.063,65	34.317,28	8.577,61	288.899,95	61,77	12.626.092,49
	2F120	Assistenza protesica	205.994,51	6.577,89	10.965.644,43	1.944.904,59	1.309.768,27	940.670,48	7.166,69	176.320,85	791.672,66	65.470,19	12.035,34	375.652,66	183,64	16.802.062,19
2G100		Assistenza specialistica ambulatoriale	68.654.265,65	893.905,62	34.165.211,57	19.594.150,58	42.654.545,09	116.301.451,45	403.335,86	11.421.749,18	5.205.405,26	8.233.796,77	630.632,01	8.663.752,81	11.674,00	316.833.875,85
	2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	67.187.391,56	773.454,51	11.834.752,93	14.055.704,72	35.481.487,64	99.221.903,78	329.785,05	9.418.619,62	4.092.317,20	7.072.226,30	533.180,36	6.192.122,61	9.955,68	256.202.901,97
	2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	16.474.687,80	194.086,03	3.642.308,87	3.106.211,46	10.176.333,46	23.278.720,62	66.497,81	2.905.236,22	876.536,70	1.001.640,54	142.063,22	1.546.440,69	1.531,17	63.412.294,59
	2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	4.937.285,29	205.063,33	2.225.542,51	4.962.874,22	7.596.775,35	27.393.481,87	79.573,17	2.077.908,52	931.679,43	2.753.466,46	169.147,05	1.499.512,79	1.808,49	54.834.118,47
	2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	19.847.215,48	374.151,04	5.966.828,28	5.570.865,56	17.036.660,44	48.503.614,46	183.501,99	4.434.173,38	2.282.890,00	3.300.878,78	210.140,87	2.661.344,94	6.609,62	110.378.874,83
	2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	25.927.509,97	0,00	0,00	207.472,96	330.911,52	0,00	0,00	0,00	0,00	14.297,24	5.838,90	240.580,08	0,00	26.726.610,67
	2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	693,03	154,11	73,28	208.280,53	340.806,87	46.086,83	212,08	1.301,50	1.211,07	1.943,28	5.990,33	244.244,11	6,40	851.003,41
	2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	1.412.651,35	117.162,18	21.045.124,56	5.289.642,71	6.593.491,64	16.341.611,35	69.335,58	1.897.690,16	988.502,18	1.123.772,86	88.601,85	2.181.921,42	1.591,45	57.151.099,30
	2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	637.965,78	17.372,88	4.911.280,24	332.962,75	1.255.593,16	2.853.848,80	11.258,45	327.141,54	206.000,74	232.764,95	16.565,15	403.812,11	234,07	11.206.800,62
	2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	173.910,61	20.120,70	5.827.702,71	3.090.967,92	1.266.761,81	3.096.783,25	14.836,06	386.095,02	300.154,17	274.988,91	17.152,07	435.631,03	397,37	14.905.501,63
	2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	599.258,21	79.452,53	10.301.486,82	1.444.189,63	3.387.813,48	10.347.815,61	42.945,90	1.174.783,36	467.215,72	612.738,00	42.995,98	856.479,09	951,15	29.358.125,48
	2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa	1.504,06	151,02	2.367,31	210.762,17	344.311,85	30.397,71	203,42	6.369,65	10.065,87	2.523,09	5.984,20	243.605,61	6,10	858.252,06
	2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa	12,70	65,05	2.287,48	210.760,25	339.011,34	12.765,98	91,75	3.300,59	5.065,68	757,91	5.904,45	242.393,58	2,76	822.419,51
	2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	54.222,74	3.288,93	1.285.334,08	248.803,15	579.565,81	737.936,32	4.215,23	105.439,40	124.585,88	37.797,61	8.849,79	289.708,78	126,87	3.479.874,58
2H100		Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale	4.148.300,95	189.805,26	24.058.477,67	3.653.979,74	14.754.307,57	45.070.314,28	171.620,89	4.270.893,47	2.194.041,40	1.741.871,49	193.032,49	4.256.898,34	3.429,60	104.706.973,15
	2H110	Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	1.258.888,77	60.531,30	7.509.763,67	996.870,51	5.215.879,26	12.405.448,05	49.630,68	1.232.518,30	719.130,72	533.994,66	53.861,50	1.197.561,73	955,52	31.235.034,66
	2H111	Cure domiciliari	1.112.359,34	53.609,42	7.423.448,18	742.034,40	4.446.750,36	10.653.728,79	38.810,10	1.102.962,64	604.062,04	455.486,54	41.912,24	858.747,04	717,73	27.534.628,82
	2H112	Cure palliative domiciliari	146.529,43	6.921,88	86.315,49	254.836,10	769.128,90	1.751.719,26	10.820,58	129.555,66	115.068,68	78.508,12	11.949,26	338.814,69	237,79	3.700.405,84
	2H120	Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	69.158,08	14.753,08	118.607,83	361.363,71	1.061.813,94	2.810.088,80	9.666,48	207.853,50	121.508,45	150.617,86	14.490,55	398.834,37	170,92	5.338.927,57
	2H130	Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	188.399,24	23.108,64	310.901,18	404.792,03	1.937.554,54	6.459.515,74	28.025,49	478.028,85	322.517,79	248.642,73	27.430,64	540.519,99	735,45	10.970.172,32
	2H140	Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	2.131.641,15	38.178,24	3.181.565,57	1.061.159,24	2.775.488,30	11.477.953,18	40.973,51	890.858,76	506.069,38	375.636,63	41.725,61	826.136,15	780,28	23.348.166,00
	2H150	Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	154.206,86	25.921,69	11.839.950,32	404.147,28	2.260.913,11	6.509.596,29	23.085,11	438.592,76	285.438,67	245.771,29	31.385,44	576.631,12	442,33	22.796.082,28
	2H160	Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	346.006,84	27.312,31	1.097.689,10	425.646,98	1.502.658,42	5.407.712,22	20.239,62	1.023.041,30	239.376,39	187.208,32	24.138,74	717.214,98	345,10	11.018.590,32
2I100		Assistenza socioassistenziale semi-residenziale	229.822,51	65.924,19	21.612.889,63	1.245.378,46	4.071.795,42	3.541.682,65	17.755,44	709.633,33	391.745,23	186.448,35	61.040,08	1.449.416,30	460,51	33.583.992,09
	2I110	Assistenza socioassistenziale semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	100.421,03	19.777,41	5.025.718,71	289.151,95	1.228.778,38	1.233.388,16	5.826,09	187.050,20	97.357,38	65.788,22	14.310,55	309.982,37	151,74	8.577.702,18
	2I120	Assistenza socioassistenziale semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	14.637,97	34.660,79	9.507.422,49	256.248,26	968.121,27	421.802,33	2.719,92	148.996,82	80.484,24	34.294,45	21.767,66	281.286,39	78,36	11.772.520,95
	2I130	Assistenza socioassistenziale semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	54.277,89	1.407,05	162.464,68	221.753,64	432.636,34	357.785,65	1.892,24	33.842,07	42.888,09	15.493,26	7.190,50	266.990,41	56,96	1.598.678,78
	2I140	Assistenza socioassistenziale semi-residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	44.900,84	6.707,48	5.471.149,03	242.659,51	780.564,48	710.153,75	3.962,28	222.999,72	100.914,40	39.924,71	9.090,39	291.435,25	103,09	7.924.564,94
	2I150	Assistenza socioassistenziale semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	15.584,78	3.371,46	1.446.134,73	235.565,10	661.694,95	818.552,76	3.354,91	116.744,52	70.101,12	30.947,71	8.680,97	299.721,88	70,36	3.710.525,25
2J100		Assistenza socioassistenziale residenziale	1.766.694,25	114.502,16	76.463.815,36	1.856.802,39	11.147.515,97	10.738.411,92	67.691,01	2.314.403,59	825.272,70	572.314,07	105.974,67	2.219.666,30	1.106,85	108.194.171,25
	2J110	Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	556.143,76	12.730,21	24.303.845,20	400.871,26	1.641.301,54	2.596.218,33	10.578,32	317.478,11	164.858,71	111.708,17	24.173,23	399.490,69	233,45	30.539.630,98
	2J120	Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	8.448,01	6.397,89	13.798.601,80	265.222,07	543.987,61	413.184,40	2.556,62	85.178,73	89.417,43	22.862,91	7.665,15	280.988,90	76,94	15.524.588,45
	2J130	Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	311.755,31	30.280,06	4.697.012,02	279.853,64	1.194.559,86	412.025,77	1.751,25	79.334,78	55.598,06	23.422,41	7.363,47	312.805,16	33,85	7.405.795,64
	2J140	Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	728.203,98	48.987,07	32.564.322,12	393.525,55	5.124.049,32	5.099.173,09	24.048,60	1.180.097,30	379.183,51	298.644,86	29.138,90	599.644,40	574,60	46.469.593,30
	2J150	Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	161.197,19	15.539,97	139.685,13	300.247,58	2.266.121,86	2.104.793,72	27.987,04	627.511,70	96.870,85	106.960,73	13.728,69	373.456,38	164,89	6.234.265,73
	2J160	Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	946,00	566,96	960.349,09	217.082,29	377.495,78	113.016,61	769,18	24.802,97	39.344,14	8.714,99	23.905,25	253.280,77	23,12	2.020.297,15
2K100		Assistenza termale	615,54	107,24	790.510,05	217.647,15	410.322,86	24.236,88	139,84	5.653,16	2.150,53	1.229,49	5.938,74	245.226,16	4,21	1.703.781,85
2L100		Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	498.332,06	24.776,45	1.402.052,87	845.309,26	728.071,32	3.109.883,21	9.538,22	191.326,86	160.694,96	117.969,44	16.335,30	572.884,68	121,21	7.677.295,83
29999		TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	250.187.977,04	2.450.952,15	417.430.020,33	40.822.368,48	93.746.087,41	201.163.370,61	779.276,39	25.714.456,16	12.495.565,96	12.161.975,37	1.277.324,16	25.111.485,73	19.066,40	1.083.359.926,20

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA				OGGETTO DELLA RILEVAZIONE			
REGIONE	UMBRIA	CODICE ENTE	100	CONSUNTIVO ANNO			2023

Macrocoi economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Inasistenze	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								
ASSISTENZA OSPEDALIERA																	
3A100			Attività di Pronto soccorso	5.295.427,98	369.737,17	1.533.215,63	6.621.468,13	15.206.667,62	44.033.381,60	142.823,68	5.861.602,61	1.577.338,76	3.262.793,15	247.744,51	3.914.130,80	3.291,87	88.069.623,51
	3A110		<i>Attività diretta di Pronto soccorso e OBI</i>	3.329.458,03	244.675,53	1.024.695,52	4.613.357,07	11.925.948,09	35.218.173,99	117.580,84	5.386.109,41	1.010.852,64	2.209.719,20	182.142,01	2.827.403,07	2.746,98	68.092.862,39
		3A111	<i>Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero</i>	2.494.546,26	203.365,17	568.096,71	2.557.197,30	9.240.936,74	29.892.025,56	103.474,40	4.672.754,17	801.404,06	1.869.256,42	146.441,58	1.894.444,55	2.335,09	54.446.278,01
		3A112	<i>Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero</i>	834.911,76	41.310,36	456.598,81	2.056.159,77	2.685.011,35	5.326.148,43	14.106,44	713.355,24	209.448,58	340.462,78	35.700,44	932.958,52	411,89	13.646.584,38
		3A120	<i>Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero</i>	1.965.969,95	125.061,64	508.520,10	2.008.111,06	3.280.719,53	8.815.207,61	25.242,84	475.493,20	566.486,12	1.053.073,95	65.602,50	1.086.727,73	544,89	19.976.761,12
3B100			Assistenza ospedaliera per acuti	151.449.884,10	3.131.499,16	115.760.042,96	29.047.652,53	100.174.584,04	311.557.291,43	1.033.107,28	39.111.428,11	12.351.953,71	20.632.145,04	1.337.666,63	16.130.590,14	18.445,12	801.736.290,25
		3B110	<i>Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital</i>	12.852.397,70	264.661,60	2.193.070,82	1.732.529,61	4.504.108,43	13.515.373,96	9.903,70	3.151.721,97	531.280,75	1.984.023,76	57.616,34	1.079.541,46	966,14	41.877.196,24
		3B120	<i>Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery</i>	6.893.192,82	181.460,81	7.025.895,35	2.483.294,04	8.910.946,82	21.020.210,00	43.970,83	2.012.655,78	442.314,28	2.244.055,16	110.095,63	1.401.380,23	1.696,39	52.771.168,14
		3B130	<i>Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria</i>	114.721.763,76	2.685.376,75	104.309.087,43	22.607.548,78	84.672.240,97	277.021.707,47	979.232,75	33.947.050,36	11.378.358,68	16.402.409,42	1.133.163,05	12.133.754,27	15.782,59	682.007.476,27
		3B140	<i>Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa</i>	16.982.529,82	0,00	1.814.552,17	1.112.140,05	1.043.643,91	0,00	0,00	0,00	0,00	1.656,70	18.395,81	757.957,09	0,00	21.730.875,55
		3B150	<i>Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa</i>	0,00	0,00	417.437,19	1.112.140,05	1.043.643,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.395,81	757.957,09	0,00	3.349.574,04
3C100			Assistenza ospedaliera per lungodegenti	331.973,43	4.025,84	502.042,00	1.157.028,81	1.524.257,07	1.093.870,58	5.490,85	100.878,55	65.093,13	58.854,13	23.693,76	799.903,44	165,22	5.667.276,81
3D100			Assistenza ospedaliera per riabilitazione	824.389,85	58.188,54	8.587.395,76	1.434.832,27	8.119.112,49	14.025.600,27	47.447,85	3.931.157,18	1.051.980,41	712.083,90	70.083,74	1.604.408,97	561,41	40.467.242,64
3E100			Trasporto sanitario assistito	6.024,07	163,05	1.153.661,65	1.112.798,31	1.055.064,93	48.726,80	230,95	2.875,28	1.319,14	1.887,63	18.620,50	759.775,52	6,95	4.161.154,78
3F100			Attività trasfusionale	2.658.648,71	44.112,53	426.621,96	1.539.606,88	1.712.408,86	4.186.060,04	6.733,48	105.788,00	287.492,67	125.608,97	26.525,85	861.045,57	76,43	11.980.729,96
3G100			Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	840,98	23,97	417.452,44	1.112.468,93	1.045.412,39	6.834,14	33,78	726,18	193,33	730,64	18.365,97	758.194,71	1,01	3.361.278,47
3H100			Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	0,00	0,00	417.436,91	1.112.140,05	1.043.643,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.333,08	757.957,09	0,00	3.349.511,04
39999			TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	160.567.189,12	3.607.750,26	128.797.869,31	43.137.995,92	129.881.151,31	374.951.764,86	1.235.867,87	49.114.455,91	15.335.371,15	24.794.103,46	1.761.034,04	25.586.006,24	22.548,01	958.793.107,46
48888			TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	0,00	0,00	0,00	994.034,23	1.043.646,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.852,05	757.960,21	0,00	2.817.493,25
49999			TOTALE GENERALE	420.641.826,00	6.228.523,69	549.488.123,62	106.182.646,91	237.288.995,64	613.838.893,16	2.347.623,43	78.406.299,13	30.845.061,55	38.665.162,28	3.238.209,73	54.961.333,18	45.136,39	2.142.177.834,71

ALLEGATO 1 AL MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA

STRUTTURA RILEVATA			OGGETTO DELLA RILEVAZIONE								
REGIONE	CODICE ENTE		CONSUNTIVO ANNO								
UMBRIA		100	2023								
	Macro voci economiche	totale costi modello LA	Mobilità attiva extra-regionale AA0460+AA0770+AA0490+A R0500+AR0510+AR0520+AA 0530+AA0550+AA0560+AA05 61+AA0620+AA0630+AA0640 +AA0650+EA0080+EA0180	Mobilità passiva extra-regionale BA0090, BA0480+BA0520+B.A0560+B A0730+BA0780+ BA0830+BA0990+BA1060+B A1120+BA1550+EA0360+EA0 490	Mobilità attiva internazionale AA0600	Mobilità passiva internazionale BA1540	ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia AA0670	Costi per prestazioni extra Lea	Assistenza stranieri irregolari	Ricavi per attività di ricerca AA0190+AA0200+AA0210+AA220+AA300+AA310	
2K100	Assistenza termale	1.703.781,85	0,00	764.079,68	0,00	0,00	0,00	6.476,12	0,00	0,00	
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	7.677.295,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	1.083.359.926,20	17.424.430,84	24.211.696,52	0,00	0,00	12.562.874,92	147.351,01	249.963,69	9.007,06	
ASSISTENZA OSPEDALIERA											
3A100	Attività di Pronto soccorso	88.069.623,51	996.260,28	903.230,25	0,00	0,00	185.163,71	0,00	17.726,48	1.847,60	
	3A110 Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	68.092.862,39	800.661,85	803.243,97	0,00	0,00	144.427,70	0,00	13.826,65	1.441,13	
	3A111 Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	54.446.278,01	555.646,47	571.025,31	0,00	0,00	98.210,83	0,00	9.402,12	979,97	
	3A112 Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	13.646.584,38	245.015,38	232.218,67	0,00	0,00	46.216,86	0,00	4.424,53	461,16	
	3A120 Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	19.976.761,12	195.598,43	99.986,27	0,00	0,00	40.736,01	0,00	3.899,83	406,47	
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	801.736.290,25	45.658.951,03	71.921.750,28	0,00	0,00	3.839.916,98	0,00	774.444,89	35.335,38	
	3B110 Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	41.877.196,24	1.953.587,18	1.704.998,97	0,00	0,00	283.300,48	0,00	27.121,51	2.826,83	
	3B120 Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	52.771.168,14	3.227.697,02	3.572.172,54	0,00	0,00	212.475,35	0,00	33.203,14	2.120,12	
	3B130 Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	682.007.476,27	39.783.433,46	66.644.578,78	0,00	0,00	3.131.665,80	0,00	618.830,98	28.268,31	
	3B140 Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	21.730.875,55	694.233,37	0,00	0,00	0,00	212.475,35	0,00	95.289,26	2.120,12	
	3B150 Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	3.349.574,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	5.667.276,81	43.319,42	26.199,57	2.928.479,74	1.599.172,31	0,00	0,00	10.472,00	0,00	
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	40.467.242,64	5.995.268,14	4.033.280,70	0,00	0,00	0,00	0,00	10.089,90	0,00	
3E100	Trasporto sanitario assistito	4.161.154,78	256.826,10	461.757,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3F100	Attività trasfusionale	11.980.729,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	3.361.278,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	3.349.511,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	958.793.107,46	52.950.624,97	77.346.218,12	2.928.479,74	1.599.172,31	4.025.080,69	0,00	812.733,27	37.182,98	
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	2.817.493,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.870.174,97	
49999	TOTALE GENERALE	2.142.177.834,71	70.375.055,82	101.557.914,64	2.928.479,74	1.599.172,31	16.651.923,80	147.351,01	1.062.696,96	1.916.365,01	

Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di assistenza (non incluse nel DPCM 12 gennaio 2017)

19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	costi totali	29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	costi totali	39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	costi totali
		0,00			147.351,01			0,00

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA				OGGETTO DELLA RILEVAZIONE				
REGIONE	UMBRIA	CODICE ENTE	100	CONSUNTIVO ANNO				2022

Macrovoce economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Inasistenze	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			Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	9.377.183,17	130.459,83	476.919,65	2.381.776,16	3.339.293,98	7.725.081,85	84.402,41	967.858,69	740.067,21	403.345,21	519.415,43	1.125.164,38	1.941,74	27.272.909,71
	1A110		Vaccinazioni	8.756.464,14	36.713,66	140.090,98	394.672,73	1.309.521,13	3.208.805,22	18.234,83	409.203,42	282.840,57	197.012,31	11.440,23	524.661,62	684,23	15.290.345,07
	1A120		Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	620.719,03	93.746,17	336.828,67	1.987.103,43	2.029.772,85	4.516.276,63	66.167,58	558.655,27	457.226,64	206.332,90	507.975,20	600.502,76	1.257,51	11.982.564,64
1B100			Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	7.872,69	91.551,58	42.626,73	14.505.689,93	1.642.280,60	3.072.969,85	77.283,94	414.469,63	246.148,82	120.323,54	10.455,26	530.742,35	532,57	20.762.947,49
1C100			Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	8.603,62	19.410,36	107.873,64	273.818,63	1.384.107,70	4.335.076,30	121.461,43	203.809,40	264.722,09	160.254,25	81.981,12	579.060,10	719,63	7.540.898,27
1D100			Salute animale e igiene urbana veterinaria	103.797,95	62.880,31	1.558.016,17	670.933,85	2.023.347,22	6.992.232,69	29.500,95	1.102.638,17	345.683,33	255.569,77	22.551,34	675.955,72	1.144,38	13.844.251,85
1E100			Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	7.876,36	31.974,02	97.063,56	227.057,45	1.760.692,80	7.638.084,53	30.644,07	261.575,24	336.194,74	238.270,85	22.796,46	667.641,53	1.276,86	11.321.148,47
1F100			Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	514.388,08	52.989,23	733.318,35	1.162.914,57	3.013.957,48	7.400.801,11	33.511,93	493.421,25	473.542,74	471.294,80	65.605,24	2.040.427,52	1.309,62	16.457.481,92
	1F110		Screening oncologici	470.969,34	29.334,70	592.656,99	896.636,11	1.882.308,42	4.459.560,90	16.039,82	294.142,45	217.879,79	337.052,48	55.272,18	1.219.587,17	695,79	10.472.136,13
		1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	19.813,97	5.328,51	3.755,21	114.456,36	473.239,84	911.636,00	2.585,55	26.847,51	31.412,71	27.359,45	33.338,79	371.976,90	75,96	2.021.826,76
		1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	342.223,05	15.653,51	572.262,83	484.318,64	948.770,97	2.511.374,47	9.584,74	228.606,22	91.991,33	207.379,94	13.680,15	466.413,10	400,95	5.892.659,90
		1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	108.932,31	8.352,68	16.638,95	297.861,11	460.297,61	1.036.550,43	3.869,53	38.688,72	94.475,75	102.313,09	8.253,25	381.197,17	218,88	2.557.649,48
		1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	43.418,75	23.654,53	140.661,36	266.278,46	1.131.649,06	2.941.240,21	17.472,11	199.278,80	255.662,95	134.242,32	10.333,06	820.840,35	613,83	5.985.345,79
		1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	42.859,43	22.830,49	118.197,14	215.264,72	941.615,96	2.864.317,02	16.984,71	183.228,62	243.882,44	130.493,38	9.496,05	472.101,45	587,20	5.261.858,61
		1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	559,31	824,04	22.464,22	51.013,74	190.033,10	76.923,19	487,40	16.050,18	11.780,51	3.748,94	837,01	348.738,90	26,63	723.487,17
1G100			Attività medico legali per finalità pubbliche	46.471,74	22.210,22	304.506,33	132.512,78	731.139,86	1.558.347,70	7.894,53	261.406,46	605.519,32	77.564,01	6.900,86	602.976,26	328,89	4.357.778,95
1H100			Contributo Legge 210/92	96,62	979,34	1.592,40	1.915.380,82	11.887,56	3.627,00	157,92	8.905,79	43.954,44	2.129,57	200,13	12.806,11	0,00	2.035.908,71
19999			TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	10.066.290,23	412.454,89	3.321.916,83	21.270.084,19	13.906.707,20	38.760.256,03	384.857,18	3.714.244,63	3.055.828,69	1.728.752,00	729.905,84	6.234.773,97	7.253,69	103.593.325,37
ASSISTENZA DISTRETTUALE																	
2A100			Assistenza sanitaria di base	252.189,97	49.282,13	90.343.340,27	1.683.605,40	6.638.092,09	4.094.477,29	28.585,24	1.382.034,30	671.173,12	249.230,54	33.090,51	10.497.910,36	1.598,10	115.924.609,32
	2A110		Medicina generale	684,92	5.698,21	76.204.846,94	753.393,92	2.315.738,39	274.540,33	2.663,82	93.454,65	214.507,86	21.062,82	8.669,93	4.751.513,24	155,59	84.646.930,62
		2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	437,03	4.565,56	72.603.442,02	154.776,44	556.762,94	106.327,65	1.669,58	71.152,15	191.324,83	13.738,59	2.221,46	817.269,25	90,01	74.523.777,51
		2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	67,56	273,45	1.592.082,92	119.277,76	353.497,90	45.522,33	271,05	6.776,19	5.947,22	1.982,58	1.334,91	787.269,47	21,78	2.914.325,12
		2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	32,29	174,11	119,24	118.735,89	346.317,39	20.994,76	128,98	3.164,44	3.563,32	950,47	1.245,92	785.987,07	6,92	1.281.420,80
		2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	89,41	335,61	1.963.200,27	121.591,46	360.215,68	61.675,87	358,19	8.919,02	6.340,34	2.614,35	1.389,46	788.507,98	23,97	3.315.261,60
		2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	13,94	108,26	8.566,66	118.443,22	350.571,32	7.317,41	56,39	1.397,79	3.474,17	453,19	1.200,53	785.398,92	3,10	1.277.004,90
		2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	44,70	241,22	37.435,83	120.569,15	348.373,16	32.702,31	179,63	2.045,06	3.857,98	1.323,64	1.277,65	787.080,55	9,81	1.335.140,69
	2A120		Pediatria di libera scelta	409,28	3.172,53	14.094.209,60	563.579,01	1.873.306,97	164.582,08	1.639,88	47.750,43	142.857,33	12.091,13	6.865,11	3.959.454,28	91,32	20.870.008,95
		2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	276,79	2.534,30	14.046.830,52	132.858,58	478.625,52	74.169,24	1.109,13	37.430,86	129.477,02	8.163,42	1.859,51	806.309,09	60,44	15.719.704,42
		2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	29,01	134,73	8.865,29	106.712,99	345.673,84	18.491,00	116,14	3.076,13	3.413,09	848,97	1.237,91	785.814,31	6,24	1.274.419,65
		2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	55,08	218,87	32.253,17	108.384,68	350.802,71	38.641,42	220,27	4.608,75	4.070,38	1.614,95	1.303,11	787.019,71	14,04	1.329.207,13
		2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	0,00	0,00	0,00	104.671,59	339.320,64	0,00	0,00	0,00	0,00	1.165,23	784.123,80	0,00	1.229.281,26	
		2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	48,41	284,63	6.260,62	110.951,17	358.884,26	33.280,42	194,34	2.634,69	5.896,84	1.463,79	1.299,34	796.187,37	10,60	1.317.396,49
	2A130		Altra assistenza sanitaria di base	251.095,76	40.411,39	44.283,73	366.632,47	2.449.046,73	3.655.354,88	24.281,54	1.240.829,22	313.807,93	216.076,59	17.555,47	1.786.942,84	1.351,19	10.407.669,75
		2A131	Altra assistenza sanitaria di base - Assistenza distrettuale e UCCP	128.259,63	22.627,14	23.290,70	185.543,39	1.011.169,42	2.080.946,05	12.647,76	417.345,43	217.826,44	120.237,46	9.095,13	905.903,43	717,44	5.135.609,43
		2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	122.836,13	17.784,25	20.993,03	181.089,08	1.437.877,31	1.574.408,83	11.633,78	823.483,79	95.981,49	95.839,13	8.460,34	881.039,41	633,75	5.272.060,33
2B100			Continuità assistenziale	15.621,33	8.170,96	16.432.653,48	124.105,49	933.498,42	74.710,61	873,53	40.412,94	73.964,42	7.349,77	1.764,55	1.352.257,66	47,57	19.065.430,74
2C100			Assistenza ai turisti	0,00	0,00	0,00	105.105,78	343.090,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.177,73	792.646,92	0,00	1.242.021,35
2D100			Emergenza sanitaria territoriale	329.151,67	48.371,45	8.694.830,87	728.428,79	2.722.128,61	10.059.577,44	40.111,68	4.045.663,14	504.873,70	693.487,47	39.586,79	1.467.089,51	1.246,35	29.374.547,47
2E100			Assistenza farmaceutica	158.623.369,82	58.052,84	125.772.885,16	1.002.177,72	7.104.779,16	2.609.646,72	9.677,91	581.289,78	1.222.613,33	153.850,86	51.953,36	3.377.386,38	180,24	300.567.865,28
	2E110		Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	57.627,59	18.478,97	97.842.807,26	403.430,61	2.078.161,87	913.711,30	3.035,19	221.823,81	503.144,55	58.451,40	34.285,48	897.707,59	17,93	103.032.683,54
	2E120		Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	158.539.936,02	39.372,10	27.930.022,59	492.755,17	4.675.533,66	1.687.531,29	6.578,69	355.140,97	715.395,78	94.832,38	16.429,26	1.686.181,64	159,27	196.239.868,82
		2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	100.102.927,09	32.517,58	27.927.491,02	286.988,58	3.451.472,06	1.202.013,72	4.885,31	237.030,66	459.595,64	69.004,45	10.378,86	861.178,94	142,97	134.645.626,88
		2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	58.437.008,93	6.854,52	2.531,57	205.766,59	1.224.061,60	485.517,57	1.693,38	118.110,31	255.800,14	25.827,93	6.050,39	825.002,70	16,30	61.594.241,93
	2E130		Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	25.806,22	201,77	55,31	105.991,94	351.083,63	8.404,13	64,03	4.325,00	4.075,00	567,08	1.238,63	793.497,15	3,04	1.295.312,92
2F100			Assistenza integrativa e protesica	14.528.414,38	33.173,85	26.076.308,12	1.821.469,63	3.410.470,38	2.967.881,5								

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA				OGGETTO DELLA RILEVAZIONE			
REGIONE	UMBRIA	CODICE ENTE	100	CONSUNTIVO ANNO			2022

		Macrovoce economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Inasistenze	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					
	2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	6.197.616,70	5.911,69	8.123.106,88	152.759,88	663.537,08	665.042,02	2.693,08	97.718,84	97.092,09	33.651,92	4.041,71	836.917,36	115,62	16.880.204,87
	2F120	Assistenza protesica	145.334,94	15.285,84	10.299.639,01	1.360.324,08	1.432.322,14	896.493,23	7.434,91	207.622,63	852.364,23	61.779,41	8.403,44	913.291,38	352,51	16.200.647,75
	2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	61.871.730,39	1.182.366,51	32.071.014,55	23.443.650,17	46.405.844,97	115.149.042,64	404.356,54	11.163.221,41	5.392.533,26	8.246.767,96	620.662,53	13.916.817,51	15.648,33	319.883.656,76
	2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	60.116.885,13	937.395,89	10.861.887,99	21.388.164,01	39.307.858,87	98.958.467,47	337.050,47	9.310.775,81	4.312.987,27	7.226.868,12	547.001,38	8.030.639,71	12.648,71	261.348.630,83
	2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	15.148.711,57	186.574,09	3.313.807,71	4.103.842,65	10.755.958,06	21.398.660,80	64.392,42	2.783.222,67	852.341,03	949.381,04	160.728,61	1.718.026,27	1.388,33	61.437.035,25
	2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	4.593.120,45	273.075,42	1.939.873,89	8.324.074,18	8.500.986,66	27.613.052,10	80.511,81	2.048.213,78	992.402,54	2.812.814,52	144.151,33	1.829.434,08	3.633,61	59.155.344,37
	2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	17.659.512,57	477.746,38	5.608.206,39	8.750.035,62	19.364.732,31	49.946.754,57	192.146,24	4.479.339,36	2.468.243,70	3.451.086,79	239.765,98	2.897.885,52	7.626,77	115.543.082,20
	2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	22.715.540,53	0,00	0,00	105.105,78	343.090,92	0,00	0,00	0,00	13.585,77	1.177,73	792.646,92	0,00	23.971.147,66	
	2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,00	0,00	0,00	105.105,78	343.090,92	0,00	0,00	0,00	0,00	1.177,73	792.646,92	0,00	1.242.021,35	
	2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	1.705.467,75	236.341,96	20.052.564,58	1.903.939,53	6.478.766,37	15.617.684,81	63.612,06	1.738.658,55	971.752,91	989.491,72	70.171,03	5.052.664,47	2.787,20	54.883.902,93
	2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	654.753,61	58.548,93	4.646.740,78	248.896,47	1.356.694,93	2.998.233,51	11.771,80	349.938,42	213.556,34	169.150,64	11.912,11	971.312,34	531,42	11.692.041,30
	2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	153.808,70	57.185,51	4.945.549,22	501.759,54	1.408.271,97	3.157.681,43	14.778,92	398.948,98	305.535,87	255.196,16	12.178,71	1.051.423,30	697,82	12.263.016,13
	2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	896.172,11	120.097,16	10.456.841,15	938.001,51	3.003.098,62	9.432.269,66	36.822,61	981.470,97	438.962,75	562.632,98	43.575,42	1.440.956,45	1.545,21	28.352.446,60
	2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa	721,62	456,30	2.035,20	108.705,27	360.138,19	23.863,23	190,57	6.526,50	10.725,76	2.160,18	1.297,01	795.396,58	10,41	1.312.226,82
	2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa	11,71	54,06	1.398,23	106.576,73	350.562,66	5.636,98	48,16	1.773,68	2.972,19	351,76	1.207,78	793.575,80	2,34	1.264.172,08
	2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	49.377,51	8.628,66	1.156.561,99	151.546,63	619.219,73	572.890,36	3.694,01	113.787,05	107.793,08	30.408,12	3.490,12	833.513,33	212,42	3.651.123,00
	2H100	Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale	4.378.385,30	292.353,24	22.616.980,90	3.178.102,07	16.575.672,77	47.246.575,03	182.152,99	4.674.667,20	2.402.298,85	1.796.829,03	156.273,03	8.018.213,33	7.439,52	111.525.943,26
	2H110	Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	1.567.704,35	105.916,26	7.321.072,63	956.412,27	6.091.969,84	14.201.975,44	59.518,21	1.605.677,06	900.444,46	623.387,71	51.457,37	2.342.653,38	2.514,68	35.830.703,66
	2H111	Cure domiciliari	1.448.181,51	90.807,34	7.270.069,65	738.388,80	5.234.037,61	12.427.549,65	47.358,07	1.444.534,09	785.522,84	542.139,74	44.387,88	1.456.002,69	2.029,94	31.531.009,81
	2H112	Cure palliative domiciliari	119.522,84	15.108,92	51.002,98	218.023,47	857.932,23	1.774.425,79	12.160,14	161.142,97	114.921,62	81.247,97	7.069,49	886.650,69	484,74	4.299.693,85
	2H120	Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	53.989,99	18.633,07	147.595,02	255.172,72	1.171.855,73	2.894.134,34	9.751,99	213.767,00	122.431,73	149.784,63	9.825,09	935.813,85	353,55	5.983.108,71
	2H130	Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	113.508,28	35.285,73	558.958,73	351.879,32	1.990.869,34	6.355.071,74	27.928,83	400.958,46	319.833,51	223.350,94	20.649,01	1.093.349,22	1.357,26	11.493.000,36
	2H140	Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	2.141.085,16	51.007,37	3.601.269,65	801.052,34	3.195.898,17	11.869.861,29	42.435,44	844.690,86	480.042,85	380.081,96	35.594,69	1.342.903,00	1.673,17	24.787.595,95
	2H150	Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	211.562,29	38.716,06	9.790.193,66	340.036,47	2.587.492,97	6.140.259,95	22.098,66	622.534,42	282.233,15	225.741,64	19.847,30	1.069.550,74	847,96	21.351.115,27
	2H160	Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	290.535,24	42.794,75	1.197.891,21	473.548,95	1.537.586,72	5.785.272,27	20.419,86	987.039,40	297.313,15	194.482,15	18.899,57	1.233.943,14	692,90	12.080.419,30
	2I100	Assistenza socioassistenziale semi-residenziale	153.625,00	65.359,69	20.606.727,03	788.711,62	3.992.910,02	2.806.311,93	13.527,17	476.300,96	334.543,67	150.481,18	21.448,64	4.170.189,71	632,26	33.580.768,88
	2I110	Assistenza socioassistenziale semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	100.576,44	18.352,91	4.937.959,04	180.196,59	1.336.754,02	1.304.528,73	6.167,44	193.269,68	74.955,68	63.337,27	6.038,89	865.756,25	297,01	9.088.189,95
	2I120	Assistenza socioassistenziale semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	9.427,59	34.757,85	7.492.762,09	184.267,61	949.183,79	343.872,20	2.235,49	90.986,14	78.361,39	36.241,64	5.124,64	827.377,61	119,26	10.054.717,31
	2I130	Assistenza socioassistenziale semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	6.764,20	1.412,00	193.758,22	113.992,12	393.233,75	75.924,94	621,33	26.991,02	31.007,26	4.525,14	1.566,62	803.277,11	33,79	1.653.107,50
	2I140	Assistenza socioassistenziale semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	32.974,24	6.424,91	6.018.469,52	181.696,90	668.069,53	452.268,38	2.068,78	64.416,63	90.240,75	23.477,52	5.511,64	825.123,57	90,24	8.370.832,61
	2I150	Assistenza socioassistenziale semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	3.882,53	4.412,02	1.963.778,17	128.558,39	645.668,93	629.717,68	2.434,13	100.637,49	59.978,59	22.899,61	3.206,85	848.655,17	91,96	4.413.921,51
	2J100	Assistenza socioassistenziale residenziale	2.035.145,95	152.072,04	75.107.159,83	1.653.561,59	12.524.247,91	11.482.144,67	67.582,23	2.360.123,09	811.726,99	603.560,35	104.507,21	5.500.704,84	2.157,03	112.404.693,72
	2J110	Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	549.079,94	15.265,97	22.737.710,61	280.322,77	1.857.951,91	2.765.297,30	11.536,02	342.318,15	147.338,36	122.220,94	11.874,39	946.336,23	506,66	29.787.759,25
	2J120	Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	4.319,39	9.113,72	13.906.421,29	152.421,88	593.579,05	546.260,80	3.236,43	75.596,26	73.761,88	26.430,59	4.104,81	834.329,92	178,35	16.229.754,37
	2J130	Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	312.851,58	30.052,23	4.900.718,94	197.619,81	1.300.138,29	493.007,05	1.819,43	47.156,52	57.781,10	32.595,82	2.698,56	877.470,31	66,93	8.253.976,57
	2J140	Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	681.964,32	79.856,58	32.639.050,41	666.408,34	5.098.093,42	5.696.133,83	25.085,48	1.229.067,42	404.097,09	313.688,95	66.330,49	1.146.785,51	1.068,31	48.047.630,15
	2J150	Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	486.383,91	16.630,56	84.918,07	239.888,25	3.271.604,66	1.874.385,59	25.108,41	639.643,57	90.447,29	102.707,84	8.319,04	891.402,45	293,19	7.731.732,83
	2J160	Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	546,81	1.152,98	838.340,52	116.900,53	402.880,58	107.060,10	796,46	26.341,17	38.301,27	5.916,21	11.179,91	804.380,42	43,59	2.353.840,55
	2K100	Assistenza termale	7,02	58,70	455.201,26	109.159,48	419.998,90	4.974,86	29,29	811,52	497,68	222,64	1.196,03	803.103,09	1,50	1.795.261,96
	2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	374.263,86	24.340,41	1.522.704,13	646.479,45	756.298,92	3.369.241,73	9.663,86	209.651,67	183.271,47	123.167,58	10.328,44	1.098.742,58	262,98	8.328.417,08
	29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	242.561.904,69	1.913.601,82	419.699.805,60	35.284.557,19	101.827.033,07	199.864.584,43	772.672,14	25.444.789,90	12.755.515,91	12.187.380,54	1.062.770,98	54.424.157,16	29.950,80	1.107.828.724,23

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA				OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	UMBRIA	CODICE ENTE	100	CONSUNTIVO ANNO	2022

Macrovoce economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Inasistenze	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								
ASSISTENZA OSPEDALIERA																	
3A100			Attività di Pronto soccorso	5.931.698,02	436.437,97	1.822.340,81	5.915.667,33	15.830.182,37	44.095.065,47	144.968,76	5.983.374,21	1.726.626,81	2.651.169,85	207.466,31	8.948.495,15	5.525,52	93.699.018,58
	3A110		Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	3.470.677,31	313.735,79	1.207.790,87	4.086.228,34	12.504.467,54	35.486.999,14	118.464,88	5.469.232,63	1.046.190,05	1.667.183,37	150.377,11	6.177.060,13	4.560,67	71.702.967,83
		3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	2.437.987,45	263.169,83	639.724,82	2.141.758,54	9.640.223,04	29.863.995,23	103.495,46	4.673.619,92	847.278,39	1.327.522,00	127.715,88	3.513.581,53	3.971,24	55.584.043,32
		3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	1.032.689,86	50.565,96	568.066,05	1.944.469,80	2.864.244,50	5.623.003,91	14.969,42	795.612,71	198.911,66	339.661,37	22.661,24	2.663.478,60	589,43	16.118.924,51
		3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	2.461.020,71	122.702,18	614.549,94	1.829.438,99	3.325.714,83	8.608.066,33	26.503,88	514.141,58	680.436,76	983.986,48	57.089,20	2.771.435,02	964,85	21.996.050,75
3B100			Assistenza ospedaliera per acuti	142.640.528,66	3.183.727,78	98.569.456,48	37.469.316,83	107.946.058,51	309.370.132,96	950.718,77	40.495.148,52	13.256.931,84	21.842.694,93	1.507.931,88	22.549.733,40	32.412,61	799.814.793,17
		3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	11.867.481,77	236.426,93	1.973.679,63	1.235.896,96	4.509.939,32	12.450.751,30	6.155,87	2.963.504,40	380.156,61	1.758.031,06	38.193,67	2.697.520,09	1.472,23	40.119.209,84
		3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	5.970.200,15	204.695,97	5.683.709,33	2.411.235,78	9.584.588,71	20.914.274,68	43.196,38	2.053.323,63	451.694,21	2.357.414,82	94.247,50	3.037.845,41	4.122,13	52.810.548,70
		3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	107.819.845,13	2.742.604,46	88.852.076,62	32.756.841,30	91.687.385,19	276.004.994,28	901.365,84	35.478.293,52	12.425.077,48	17.724.403,54	1.368.068,69	11.819.835,53	26.818,21	679.607.609,78
		3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	16.983.001,49	0,00	1.523.019,33	532.670,04	1.082.055,60	0,00	0,00	0,00	0,00	2.840,73	3.710,67	2.497.263,87	0,00	22.624.561,73
		3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,13	0,42	536.971,56	532.672,75	1.082.089,69	112,70	0,68	26,97	3,54	3.711,35	2.497.268,50	0,04	4.652.863,11	
3C100			Assistenza ospedaliera per lungodegenti	174.070,46	7.438,19	743.425,25	630.711,55	1.571.672,17	1.210.699,53	6.532,29	123.487,41	67.808,08	53.519,66	10.406,18	2.544.892,24	822,08	7.145.485,10
3D100			Assistenza ospedaliera per riabilitazione	936.899,05	70.982,13	7.298.554,46	1.058.097,40	8.765.742,82	14.057.701,15	43.481,06	3.822.798,82	1.121.563,94	747.306,84	55.224,33	3.180.081,91	1.082,98	41.159.516,89
3E100			Trasporto sanitario assistito	14.208,94	492,24	980.934,74	534.472,53	1.104.732,52	88.085,00	439,41	3.874,03	2.307,40	3.308,51	4.167,65	2.501.527,07	23,91	5.238.573,95
3F100			Attività trasfusionale	2.901.060,39	58.407,83	541.284,70	1.241.964,37	1.973.939,21	4.792.871,46	9.274,14	137.250,62	323.318,11	165.008,21	14.110,79	2.608.218,72	321,84	14.767.030,59
3G100			Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	0,00	0,00	536.971,35	532.670,04	1.082.055,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.697,95	2.497.263,87	0,00	4.652.658,81
3H100			Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	0,00	0,00	536.971,35	532.670,04	1.082.055,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.697,95	2.497.263,87	0,00	4.652.659,21
39999			TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	152.598.465,71	3.757.486,14	111.029.939,54	47.915.570,09	139.356.438,80	373.614.555,57	1.155.414,43	50.565.933,61	16.498.556,18	25.463.008,00	1.806.703,04	47.327.476,23	40.188,94	971.129.736,29
48888			TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	0,00	0,00	0,00	412.130,75	1.082.051,12	0,00	0,00	0,00	0,00	4.155,25	2.497.261,77	0,00	3.995.598,89	
49999			TOTALE GENERALE	405.226.660,64	6.083.542,85	534.051.661,97	104.882.342,22	256.172.230,19	612.239.396,03	2.312.943,75	79.724.968,14	32.309.900,78	39.379.140,54	3.603.535,11	110.483.669,13	77.393,43	2.186.547.384,78

ALLEGATO 1 AL MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA

STRUTTURA RILEVATA			OGGETTO DELLA RILEVAZIONE								
REGIONE	CODICE ENTE		CONSUNTIVO ANNO								
UMBRIA		100	2022								
	Macro voci economiche	totale costi modello LA	Mobilità attiva extra-regionale AA0460+AA0770+AA0490+AA0500+AA0510+AA0520+AA0530+AA0550+AA0560+AA0561+AA0620+AA0630+AA0640+AA0650+EA0080+EA0180	Mobilità passiva extra-regionale BA0090, BA0480+BA0520+BA0560+BA0730+BA0780, BA0830+BA0990+BA1060+BA1120+BA1550+EA0360+EA0490	Mobilità attiva internazionale AA0600	Mobilità passiva internazionale BA1540	ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia AA0670	Costi per prestazioni extra Lea	Assistenza stranieri irregolari	Ricavi per attività di ricerca AA0190+AA0200+AA0210+AA220+AA300+AA310	
2K100	Assistenza termale	1.795.261,96	3.942,42	428.903,73	0,00	0,00	0,00	6.614,85	0,00	0,00	
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	8.328.417,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	1.107.828.724,23	15.751.019,47	20.765.363,86	0,00	0,00	11.658.882,20	152.190,18	299.307,31	46.720,86	
ASSISTENZA OSPEDALIERA											
3A100	Attività di Pronto soccorso	93.699.018,58	979.099,84	657.725,45	0,00	0,00	187.782,16	0,00	32.173,65	9.583,77	
	3A110 Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	71.702.967,83	781.763,39	586.019,43	0,00	0,00	146.470,08	0,00	25.095,45	7.475,34	
	3A111 Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	55.584.043,32	536.813,44	409.515,71	0,00	0,00	99.599,66	0,00	17.064,91	5.083,23	
	3A112 Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	16.118.924,51	244.949,95	176.503,72	0,00	0,00	46.870,42	0,00	8.030,54	2.392,11	
	3A120 Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	21.996.050,75	197.336,45	71.706,02	0,00	0,00	41.312,08	0,00	7.078,20	2.108,43	
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	799.814.793,17	43.005.615,24	59.890.543,94	0,00	0,00	3.876.407,85	0,00	1.053.256,65	652.564,95	
	3B110 Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	40.119.209,84	1.932.479,62	1.227.278,63	0,00	0,00	287.306,71	0,00	49.225,69	14.663,17	
	3B120 Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	52.810.548,70	3.025.397,94	2.350.096,06	0,00	0,00	224.152,28	0,00	41.749,27	11.656,07	
	3B130 Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	679.607.609,78	37.047.089,12	56.028.363,73	0,00	0,00	3.158.141,08	0,00	863.202,53	615.907,04	
	3B140 Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	22.624.561,73	1.000.648,56	284.805,52	0,00	0,00	206.807,78	0,00	99.079,16	10.338,67	
	3B150 Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	4.652.863,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	7.145.485,10	45.137,80	63.528,26	2.934.184,21	1.540.756,90	0,00	0,00	4.158,00	0,00	
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	41.159.516,89	4.306.801,29	2.706.360,58	0,00	0,00	0,00	0,00	29.887,92	0,00	
3E100	Trasporto sanitario assistito	5.238.573,95	161.095,78	307.347,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3F100	Attività trasfusionale	14.767.030,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	4.652.658,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	4.652.659,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	971.129.736,29	48.497.749,95	63.625.505,25	2.934.184,21	1.540.756,90	4.064.190,01	0,00	1.119.476,22	662.148,72	
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	3.995.598,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.566.717,96	
49999	TOTALE GENERALE	2.186.547.384,78	64.248.769,42	84.390.869,11	2.934.184,21	1.540.756,90	15.788.362,76	152.190,18	1.418.783,53	2.275.587,54	

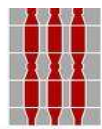
Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di assistenza (non incluse nel DPCM 12 gennaio 2017)

19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	costi totali	29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	costi totali	39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	costi totali
		0,00			152.190,18			0,00



ALLEGATO 2.B:

RELAZIONE 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 Bilancio Consolidato del SSR, è elaborato in osservanza dell'art. 41 della Legge n. 89 del 23.06.2014 (di conversione del D.L. n. 66 del 24.04.2014) in ordine alle attestazioni dei tempi di pagamento.

L'art. 33, comma 1 del Decreto Legislativo n. 33/2013, da ultimo modificato dal Decreto Legge n. 66/2014, convertito con modificazioni in Legge n. 89/2014 e successivamente, così come modificato dall'art. 29, comma 1, D.Lgs. 25 maggio 2016, n. 97 prevede infatti: *“le pubbliche amministrazioni pubblicano, con cadenza annuale, un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi, prestazioni professionali e forniture, denominato «indicatore annuale di tempestività dei pagamenti», nonché l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici. A decorrere dall'anno 2015, con cadenza trimestrale, le pubbliche amministrazioni pubblicano un indicatore, avente il medesimo oggetto, denominato «indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti». Gli indicatori di cui al presente comma sono elaborati e pubblicati, anche attraverso il ricorso a un portale unico, secondo uno schema tipo e modalità definiti con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri da adottare sentita la Conferenza unificata”*.

Il successivo DPCM 22 settembre 2014, pubblicato in G.U. n. 265 del 14.11.2014, dispone che le amministrazioni regionali elaborano l'indicatore di tempestività dei pagamenti con riferimento all'intero bilancio regionale, alla Gestione Sanitaria Accentrata e alla componente non sanitaria. Lo stesso Decreto prevede che l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti debba essere pubblicato sul sito internet istituzionale, nella sezione “Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'Amministrazione”, in formato tabellare aperto che ne consenta l'esportazione, il trattamento e il riutilizzo, entro il 31 gennaio dell'anno successivo a quello di riferimento, mentre quello trimestrale entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre.

L'art. 41, comma 4 della Legge n. 89 del 23.06.2014 (di conversione del D.L. n. 66 del 24.04.2014) prevede che le Regioni, con riferimento agli Enti del Servizio Sanitario nazionale, trasmettano al Tavolo di verifica degli adempimenti regionali (di cui all'articolo 12 dell'Intesa Stato-Regioni del 23 marzo 2005) una relazione contenente le informazioni in ordine ai tempi medi di pagamento dei fornitori e alle iniziative assunte in caso di superamento dei tempi di pagamento previsti dalla legislazione vigente. La trasmissione della relazione e l'adozione da parte degli enti delle misure idonee e congrue, eventualmente necessarie a favorire il raggiungimento dell'obiettivo del rispetto della direttiva 2011/7/UE del Parlamento europeo e del Consiglio del 16 febbraio 2011 sui tempi di pagamento costituisce adempimento regionale, ai fini e per gli effetti dell'articolo 2, comma 68, lettera c), della legge 23 dicembre 2009, n. 191, le cui disposizioni continuano ad applicarsi a decorrere dall'esercizio 2013 ai sensi dell'articolo 15, comma 24, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135.

Con riferimento alla Gestione Sanitaria Accentrata il Servizio regionale “Controllo di gestione, analisi finanziarie, economiche e patrimoniali” della Direzione regionale Risorse finanziarie e strumentali. Affari generali e rapporti con i livelli di governo ha elaborato l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti così come le Aziende Sanitarie hanno proceduto al relativo calcolo, riportando l'indicazione nella relazione allegata ai rispettivi Bilanci di esercizio 2023.

A tale proposito occorre evidenziare che, sebbene l'art. 4 del Decreto Legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 abbia previsto quale termine ultimo per la scadenza dei pagamenti 30 giorni dalla data di ricevimento della fattura o di una richiesta pagamento dal contenuto equivalente, la disciplina applicata al SSN, regolata dal Decreto Legislativo 9 novembre 2012 n. 192 che recepisce la direttiva n. 2011/7/UE del 16 febbraio 2011, ha previsto per gli enti del Servizio Sanitario l'innalzamento del termine ordinario a 60 giorni.

Come noto, la Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.), istituita presso le Regioni ai sensi dell'art. 22 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 (“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”), rappresenta, per le Regioni che hanno esercitato la scelta di gestire direttamente una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario, uno specifico centro di responsabilità deputato alla tenuta

di una contabilità economico-patrimoniale atta a rilevare, in maniera sistematica e continuativa, i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorrenti fra la singola Regione, lo Stato, le altre Regioni/Province Autonome, le Aziende sanitarie, gli altri Enti pubblici ed i terzi vari, inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate ai rispettivi servizi sanitari regionali.

Pertanto la G.S.A. risulta configurata dalla normativa come un'entità che segue disposizioni e principi contabili indicati dalla disciplina per gli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata da risorse destinate al Servizio Nazionale.

Con riferimento ai tempi di pagamento dei fornitori, la Regione Umbria nel corso del 2023, in occasione delle verifiche trimestrali, ha trasmesso al Tavolo degli Adempimenti la prevista relazione contenente le informazioni in ordine ai tempi di pagamento dei fornitori del Servizio Sanitario regionale.

Si riporta di seguito la sintesi con riferimento all'anno 2023 (1/1 -31/12):

ENTI	ITP anno 2023
GSA	-32,09
AZIENDA USL UMBRIA 1	-22,72
AZIENDA USL UMBRIA 2	-28,80
AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA	-16,51
AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI	-10,11