

AZIENDA USL VALLE D' AOSTA  
UNITE SANITAIRE LOCALE VALLEE  
D' AOSTE  
Codice Regione 020 - Codice U.S.L. 101  
Sede legale: Via Guido Rey, 1 - 11100 Aosta  
Partita IVA: 00177330073  
Codice Fiscale: 91001750073



## **DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

as\_valao/A99BB53 REGISTRO: Deliberazione  
N. 246

DEL 30/04/2024

Struttura/Ufficio Proponente: S.C. PROGRAMMAZIONE, BILANCIO E CONTROLLO DI  
GESTIONE

OGGETTO: ADOZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO DELL'ANNO 2023

Responsabile del Procedimento: PIETRONI VALTER  
Responsabile della  
Struttura/Ufficio Proponente: PIETRONI VALTER

parere favorevole:  
IL RESPONSABILE DI STRUTTURA O FACENTE FUNZIONE  
(PIETRONI VALTER)

visto:  
RESPONSABILE ECONOMICO FINANZIARIO O FACENTE FUNZIONE  
(PIETRONI VALTER)

visto:  
IL DIRETTORE SANITARIO  
(OCCHI MAURO)

visto:  
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
(OTTONELLO MARCO)

IL DIRETTORE GENERALE O FACENTE FUNZIONE  
(UBERTI MASSIMO)

PUBBLICATA ai sensi di legge

ESEGUIBILE ai sensi di legge

A decorrere dal 30/04/2024

Dalla data provvedimento Giunta Regionale

Firmato digitalmente dal Responsabile del  
Procedimento

ASSANTI CINZIA

Firmato digitalmente dal Responsabile del  
Procedimento

ASSANTI CINZIA

## Proposta di deliberazione

Proposta n. 231

del 15/04/2024

**Struttura/Ufficio proponente:** S.C. PROGRAMMAZIONE, BILANCIO E CONTROLLO DI GESTIONE

### IL DIRETTORE GENERALE

- a) Richiamato il combinato disposto degli articoli 10, comma 4, lett. j), dell'articolo 15, comma 1, lett. b) e dell'articolo 17 della legge regionale 25 gennaio 2000, n. 5 e successive modificazioni per quanto concerne l'attività deliberativa dell'Azienda USL;
- b) richiamato l'articolo 28 dell'Atto Aziendale adottato con deliberazione del Direttore Generale n. 520 del 13 ottobre 2023 concernente l'attività deliberativa del Direttore Generale e dei Dirigenti dell'Azienda USL, approvato con deliberazione della Giunta Regionale n.1269 in data 6 novembre 2023;
- c) richiamata la deliberazione del Direttore Generale n. 637 in data 20 dicembre 2023, recante regolamento per lo svolgimento dell'attività deliberativa del Direttore Generale e dei/delle dirigenti ai sensi dell'art. 28 dell'atto aziendale adottato con deliberazione del Direttore Generale n.520/2023 e, in particolare, l'art. 2 e l'allegato A al regolamento medesimo;
- d) richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 1533 del 22/11/2021, recante "Designazione del dott. Massimo Uberti alla carica di Direttore generale dell'Azienda USL della Valle d'Aosta e approvazione degli obiettivi di mandato";
- e) richiamate le deliberazioni del Direttore Generale n. 628 del 15/12/2021 e n. 673 del 29/12/2023, recanti la conferma dell'incarico di Direttore Amministrativo dell'Azienda USL Valle d'Aosta al dott. Marco Ottonello;
- f) richiamata la deliberazione del Direttore Generale n. 673 del 29/12/2023 relativa al conferimento di incarico dal 1° febbraio 2024 di Direttore Sanitario dell'Azienda USL Valle d'Aosta al dott. Mauro Occhi;
- g) vista la legge regionale 25 gennaio 2000, n. 5 "Norme per la razionalizzazione dell'organizzazione del Servizio socio-sanitario regionale e per il miglioramento della qualità e dell'appropriatezza delle prestazioni sanitarie, socio-sanitarie e socio-assistenziali prodotte ed erogate nella Regione" e successive modificazioni;
- h) vista la legge regionale 7 dicembre 2009, n. 46 "Norme sull'assetto contabile, gestionale e di controllo dell'Azienda regionale sanitaria U.S.L. della Valle d'Aosta (Azienda USL). Abrogazione della legge regionale 16 luglio 1996, n. 19" e successive modificazioni;
- i) vista la legge regionale 25 ottobre 2010, n. 34, recante: "Approvazione del Piano regionale per la salute e il benessere sociale 2011/2013";
- j) vista la legge regionale 16 giugno 2021, n. 15, recante: "Assestamento al bilancio di previsione della Regione autonoma Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste per l'anno 2021, misure di

sostegno all'economia regionale conseguenti al protrarsi dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e primo provvedimento di variazione al bilancio di previsione della Regione per il triennio 2021/2023”;

k) vista la legge regionale 21 dicembre 2022, n. 32, recante: “Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale della Regione autonoma Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste (Legge di stabilità regionale per il triennio 2023/2025). Modificazioni di leggi regionali” ed in particolare l'art. 18 (Finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente e per investimenti) che:

1. determina la **spesa sanitaria di parte corrente** oggetto di trasferimento annuale per il triennio 2023/2025: in euro 310.000.950,21 per l'anno 2023, in euro 306.959.671,69 per l'anno 2024 e in euro 290.487.877,69 per l'anno 2025, e la ripartisce, disponendone altresì il finanziamento, nel modo seguente:

➤ spesa sanitaria corrente per il **finanziamento dei livelli essenziali di assistenza (LEA)**: euro 307.312.183,69 per l'anno 2023, euro 304.456.083,69 per l'anno 2024 ed euro 288.211.083,69 per l'anno 2025, di cui:

- euro 6.858.975 per ciascun anno del triennio 2023/2025, destinati al finanziamento degli oneri derivanti dai rinnovi contrattuali per il personale dipendente e per il personale convenzionato,
- euro 11.500.000, per ciascun anno del triennio 2023/2025, per il saldo degli oneri di mobilità sanitaria
- euro 530.000, per ciascun anno del triennio 2023/2025, destinati alla compensazione dei maggiori oneri derivanti dalla rideterminazione della quota fissa per l'assistenza farmaceutica e integrativa introdotta dall'art.17 della L.R. 8/2020;
- euro 9.300.000, per gli anni 2023 e 2024, destinati all'indennità sanitaria temporanea di cui all'articolo 2 della l.r. 22/2022;
- euro 5.272.000, per ciascun anno del triennio 2023-2025, quale importo massimo delle risorse destinate al riconoscimento dei miglioramenti economici previsti per il personale in regime di convenzione con il Servizio Sanitario regionale, ai sensi degli accordi collettivi nazionali ed integrativi regionali, di cui all'art.19 della l.r. 35/2021;
- euro 1.000.000, per ciascun anno del triennio 2023-2025, ad incremento delle risorse di cui alla lettera e) e ai sensi dell'art. 19, comma 4, della l.r. 35/2021, come rideterminati dalla l.r. 32/2022, destinati al riconoscimento di incentivi volti allo sviluppo, alla riorganizzazione e al potenziamento dell'assistenza territoriale in Valle d'Aosta secondo quanto stabilito dalla programmazione regionale;
- euro 721.400 per l'anno 2023, euro 290.000 per l'anno 2024 ed euro 345.000 per l'anno 2025 quale finanziamento per l'incremento dei fondi contrattuali per il trattamento economico accessorio della dirigenza medica, sanitaria e veterinaria, ai sensi dell'art. 1, commi 435 e 435-bis della legge 27 dicembre

2017, n. 205 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020);

- spesa sanitaria aggiuntiva per il **finanziamento di livelli di assistenza superiori ai LEA**: euro 2.000.000 per ciascun anno del triennio 2023-2025;
  - spesa per la corresponsione delle **borse di studio, ordinare e aggiuntive, ai medici iscritti al corso di formazione specifica in medicina generale** di cui all'articolo 10, comma 1, della legge regionale 31 luglio 2017, n. 11: euro 688.766,52 per l'anno 2023, euro 503.588 per l'anno 2024 ed euro 276.794 per l'anno 2025,
2. stima in euro 3.500.000, per ciascun anno del triennio 2023/2025, le somme da trasferire a titolo di **pay-back** derivanti dal recupero di somme a carico delle aziende farmaceutiche,
  3. determina la **spesa per investimenti** in ambito sanitario in euro 6.650.000 per ciascun anno del triennio 2023-2025,
  4. dispone che l'Azienda, ai fini della predisposizione del bilancio preventivo economico annuale 2023 e per la copertura delle spese connesse all'emergenza epidemiologica da Covid 19 è autorizzata ad utilizzare le risorse stanziare a bilancio regionale per l'anno 2021, di cui all'art. 33 della l.r. 15/2021, trasferite all'Azienda medesima e da questa accantonate sul bilancio d'esercizio per l'anno 2021 e non completamente spese nell'annualità 2022, come risultanti dai dati riportati nel modello CE del IV trimestre 2022;
- l) vista la legge regionale 2 agosto 2023, n. 12, recante: “Secondo provvedimento di assestamento al bilancio di previsione della Regione autonoma Valle d’Aosta/Vallée d’Aoste per l’anno 2023. Variazione al bilancio di previsione della Regione per il triennio 2023/2025” ed in particolare l’art. 51 (Intervento in ambito sanitario di parte corrente) e l’art. 85 (Rideterminazione della spesa sanitaria regionale di parte corrente), che dispongono quanto segue:
- l’art.51, comma 1, definisce l’incremento della spesa, per l’anno 2023, per far fronte agli oneri di mobilità sanitaria per Euro 2.500.000,00; pertanto l’importo complessivamente stanziato per il saldo degli oneri di mobilità sanitaria ammonta ad euro 14.000.000,00;
  - l’art.51, comma 2, istituisce un fondo speciale per il finanziamento di un disegno di legge recante disposizioni organizzative straordinarie, urgenti e temporanee per assicurare i livelli essenziali di assistenza (LEA) con una dotazione di euro 2.700.000,00 per l’anno 2023. L’onere per l’annualità in corso trova copertura attraverso la riduzione di una quota di pari importo dal trasferimento corrente per il finanziamento dei LEA autorizzando al contempo l’azienda a sbloccare l’importo di euro 2.700.000,00 dal fondo accantonato al bilancio di esercizio 2022 relativo al pay-back farmaceutico;
  - l’art.85, comma 2, definisce il nuovo vincolo di spesa destinato in via esclusiva al finanziamento degli accantonamenti per gli oneri derivanti dai rinnovi contrattuali per il personale dipendente e convenzionato in euro 3.858.975,00 in luogo di euro 6.858.975,00 e

stabilisce che la somma di euro 3.000.000,00 costituisce quota di trasferimento LEA in quanto tale spesa si è consolidata nella spesa corrente annuale relativa al personale;

- m) visto il decreto legislativo 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 05 maggio 2009 n. 42” ed in particolare l’art. 26 “Bilancio di esercizio e schemi di bilancio degli enti del SSN”;
- n) visto il decreto del Ministero della Salute in data 15/06/2012 avente ad oggetto: “Nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE) e Stato Patrimoniale (SP) delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale”;
- o) visto il decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 “Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni”, come modificato e integrato dal Decreto legislativo 25 maggio 2016, n. 97;
- p) visto il decreto del Ministro della Salute in data 24/05/2019 avente ad oggetto: “Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza (LA), e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale”;
- q) visto il decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73 “Misure urgenti connesse all'emergenza da COVID – 19, per imprese, il lavoro, i giovani, la salute e i servizi territoriali”, come convertito dalla legge 106/2021;
- r) visto il decreto legge 9 giugno 2021, n. 80, recante: “Misure urgenti per il rafforzamento della capacità amministrativa delle pubbliche amministrazioni funzionale all'attuazione del piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e per l'efficienza della giustizia”, convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2021, n. 113;
- s) visto il decreto legge 30 dicembre 2021, n. 228, recante: “Disposizioni urgenti in materia di termini legislativi” che ha tra l'altro modificato l'art. 6 del d.l. 80/2021;
- t) visto il decreto ministeriale 23 maggio 2022, n. 77 “Regolamento recante la definizione di modelli e standard per lo sviluppo dell'assistenza territoriale nel Servizio sanitario nazionale”;
- u) vista la legge 29 dicembre 2022, n. 197 “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2023 e bilancio pluriennale per il triennio 2023-2025”;
- v) richiamate altresì tutte le disposizioni emanate dallo Stato in merito all'emergenza sanitaria derivante dal Covid-19, ai sensi dei quali sono stati trasferiti finanziamenti a favore dell’Azienda;
- w) richiamate altresì tutte le disposizioni emanate dallo Stato in merito all'attuazione del PNRR (Piano nazionale di ripresa e resilienza);
- x) richiamate le deliberazioni della Giunta regionale:

- n. 72 del 24/01/2023, recante “Approvazione di indirizzi e obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi e assegnazione all'Azienda USL della Valle d'Aosta del finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente e per investimenti, determinato con legge regionale 32/2022. Prenotazione di spesa”;
  - n. 349 dell'11/04/2023, recante “Approvazione, ai sensi dell'art. 32, comma 5, del D.lgs. 118/2011, del bilancio preventivo economico annuale per l'anno 2023 e del piano pluriennale degli investimenti 2023/2025 dell'Azienda USL della Valle d'Aosta, adottati con Deliberazione del Direttore Generale n. 123 in data 27/02/2023, a seguito di verifica di conformità e congruità, ai sensi dell'art. 44 della Legge Regionale 5/2000 e sostituzione della tabella A obiettivo 1.3 – di cui alla DGR 72/2023”;
  - n. 438 del 2/05/2023, recante "Approvazione del piano attuativo locale (PAL) 2023 dell'Azienda USL della Valle d'Asota adottato con deliberazione del Direttore generale n. 207 in data 13 aprile 2023, a seguito di verifica di conformità e congruità, ai sensi degli articoli 7 e 8 della l.r. 5/2000”;
  - n. 720 del 23/06/2023, recante “Approvazione del bilancio di esercizio 2022 dell'Azienda USL della Valle d'Aosta, adottato con Deliberazione del Direttore Generale n.261 in data 28/04/2023, ai sensi dell'art.44 della Legge Regionale n.5/2022 e del D.lgs. 118/2011”;
  - n. 1105 del 29/09/2023, recante “Approvazione di indirizzi e obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi e assegnazione all'Azienda USL della Valle d'Aosta del finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente per l'anno 2024, determinato con l.r. 32/2022, come modificata dalla l.r. 12/2023. Prenotazione di spesa”;
- y) richiamate altresì tutte le deliberazioni della Giunta regionale concernenti gli indirizzi ed obiettivi di salute e di funzionamento del Servizio sanitario regionale;
- z) richiamato il provvedimento dirigenziale n. 1049 del 25 febbraio 2022 recante “Approvazione, ai sensi del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e della deliberazione della Giunta regionale n. 116 in data 01 febbraio 2016, del nuovo piano dei conti dell'azienda U.S.L. della Valle d'Aosta;
- aa) richiamati i diversi provvedimenti dell'Assessorato della Sanità, salute e politiche sociali attraverso i quali sono stati approvati gli impegni di spesa correlati alle previsioni di cui alla deliberazione della Giunta regionale n. 72/2023, e delle risorse del PNRR (Piano nazionale di ripresa e resilienza), ed in particolare:
- n. 702 del 9 febbraio 2023, recante: “Trasferimenti correnti all'Azienda USL della valle d'Aosta per il finanziamento dei livelli essenziali di assistenza (LEA) per l'anno 2023, ai sensi della deliberazione della Giunta regionale n. 72 del 24 gennaio 2023. Impegno di spesa”;
  - n. 2045 del 7 aprile 2023, recante: “Accertamento di somme versate dallo Stato quale contributo statale alle spese sanitarie collegate ai maggiori costi energetici e al perdurare dell'emergenza covid-19, ai sensi dei decreti-legge 17 maggio 2022, n. 50 e 23 settembre 2022, n. 144, e trasferimento all'Azienda USL della Valle d'Aosta (Codice creditore 02824). Impegno di spesa”;
  - n. 2208 del 17 aprile 2023, recante “Riprogrammazione dei fondi a destinazione vincolata assegnati dallo Stato per il finanziamento delle linee di investimento previste dalla Regione Autonoma Valle d'Aosta a valere sul Piano Nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), Missione 6 "Salute", Componente 2 “Innovazione, ricerca e digitalizzazione del Servizio

Sanitario nazionale”, ai sensi della deliberazione della Giunta regionale n. 290 in data 3 aprile 2023”,

- n. 3363 del 9 giugno 2023, recante “Accertamento di somme versate dallo Stato quale finanziamento delle spese di investimento (Conto capitale) per l'adozione e l'utilizzo del fascicolo sanitario elettronico da parte della Regioni, nell'ambito dell'investimento PNRR M6C2 1.3.1.B), ai sensi del decreto interministeriale tra il Ministro per l'innovazione e la transizione digitale di concerto con il Ministro della Salute e il Ministro dell'economia e delle finanze 8 agosto 2022, e trasferimento all'Azienda U.S.L. della Valle d'Aosta (Codice creditore 02824). Impegno della spesa”,
- n. 3930 del 30 giugno 2023, recante “Riprogrammazione dei fondi a destinazione vincolata, assegnati dallo Stato per il finanziamento delle linee di investimento previste dalla Regione Autonoma Valle d'Aosta a valere sul Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), Missione 6 "Salute", Componente 2 “Innovazione, ricerca e digitalizzazione del Servizio Sanitario Nazionale”, ai sensi della deliberazione della Giunta regionale n. 698 in data 23 giugno 2023”;
- n. 4945 del 29 agosto 2023, recante “trasferimenti correnti per il finanziamento dei livelli essenziali di assistenza (LEA) all'Azienda Usl della Valle d'Aosta, per l'anno 2023, ai sensi della legge regionale 2 agosto 2023, n.12. Impegno di spesa;
- n. 7556 del 4 dicembre 2023, recante “Accertamento di somme versate dallo Stato a titolo di contributo statale per i maggiori costi determinati dall'aumento dei prezzi dell'energia, ai sensi della legge 29 dicembre 2022, n. 197, e trasferimento delle somme stesse all'Azienda USL della Valle d'Aosta (Codice creditore 02824). Impegno di spesa” ;
- n. 5178 del 8 settembre 2023, recante: “Trasferimento all'Azienda USL della Valle d'Aosta delle somme assegnate dallo Stato, a valere sul Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) per l'attuazione dell'intervento “Casa come primo luogo di cura – assistenza domiciliare” (Missione 6 – componente 1 – investimento 1.2.1 – Assistenza domiciliare – CUP F51H23000020001. Accertamento di entrata e impegno di spesa”;

bb) richiamati i diversi provvedimenti dell'Assessorato della Sanità, salute e politiche sociali attraverso i quali sono stati trasferiti i finanziamenti dello Stato relativi all'emergenza sanitaria;

cc) richiamato altresì il provvedimento dell'Assessorato della Sanità, salute e politiche sociali n. 5147 del 6 settembre 2023 “Accertamento di somme versate dallo Stato quale contributo statale per il ripiano del superamento del tetto di spesa dei dispositivi medici e trasferimento all'Azienda USL della Valle d'Aosta (Codice creditore 02824). Impegno di spesa”;

dd) richiamate le proprie deliberazioni:

- n. 510 del 27 ottobre 2022, recante: “Approvazione dell'aggiornamento del Programma biennale 2022-2023 delle acquisizioni di servizi e forniture e adozione del Programma biennale 2023-2024 e del Piano triennale dei lavori 2023-2025 ai sensi dell'art.21 del decreto legislativo 50/2016”,
- n. 123 del 27 febbraio 2023, recante: “Adozione del bilancio preventivo economico annuale per l'esercizio economico finanziario 2023”;



- n. 207 del 13 aprile 2023, recante: “Approvazione proposta di piano attuativo locale (PAL) 2023”,
- n. 438 del 10 agosto 2023, recante: “Approvazione dell'aggiornamento del programma biennale 2023-2024 delle acquisizioni di servizi e forniture e del Piano triennale dei lavori 2023-2025 ai sensi dell'art.21 del decreto legislativo 50/2016”,
- n. 492 del 15 settembre 2023, recante: “Variazione del bilancio preventivo economico annuale per l'anno 2023 a seguito dell'approvazione della legge regionale n. 12/2023”,
- n. 266 del 10 maggio 2023 e n. 267 del 11 maggio 2023 relative all'approvazione e modifica del piano integrato di attività e organizzazione dell'Azienda USL della Valle d'Aosta (PIAO),

ee) richiamate le comunicazioni dell'Amministrazione regionale recante istruzioni in merito alla contabilizzazione dei finanziamenti oggetto di trasferimento statale e regionale, ed in particolare:

- nota del 10 agosto 2023, prot n. 72633 (prot. Rava 2023/0008864/72), avente ad oggetto: “Approvazione della legge regionale n. 12 del 2 agosto 2023 “Secondo provvedimento di assestamento al bilancio di previsione della Regione autonoma Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste per l'anno 2023. Variazione al bilancio di previsione della Regione per il triennio 2023/2025”;

- nota del 6 ottobre 2023, prot. n. 88813 (prot. Rava 2023/0011112/72), avente ad oggetto: “Deliberazione della Giunta regionale (DGR) n. 1105 del 29 settembre 2023 “Approvazione di indirizzi e obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi e assegnazione all'Azienda USL della Valle d'Aosta del finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente per l'anno 2024, determinato con L.R. 32/2022, come modificata dalla L.R. 12/2023. Prenotazione di spesa .“ e ricognizione degli accantonamenti delle riserve a bilancio d'esercizio 2022 e risorse statali 2023”;

- nota del 26 gennaio 2024, prot n. 9100 (prot. Rava 2024/0000656/72), avente ad oggetto: “Indicazioni sulle rilevazioni contabili modello CE IV trimestre e documenti di Bilancio consuntivo 2023”;

- nota del 18 marzo 2024, prot n. 27633 (prot. Rava 2024/0002136/72) e nota del 25 marzo 2024, prot n. 30030 (prot. Rava 2024/0002312/72), di pari oggetto: “Ulteriori indicazioni sulle rilevazioni contabili modello CE consuntivo e documenti di Bilancio consuntivo 2023”;

- nota del 18 marzo 2024, prot. 27755 (prot. Rava 2024/0002147/72), avente ad oggetto: “Contabilizzazione e rendicontazione delle risorse per il riconoscimento dei miglioramenti economici previsti per il personale in regime di convenzione con il SSR, ai sensi dell'articolo 19, comma 2, della l.r. 35/2021. Parziale modifica delle disposizioni di cui alla nota prot. n. 5267/SAN in data 13 giugno 2023”;

ff) rilevato e considerato quanto fin qui riportato si rileva il conseguente risultato del Conto Economico relativo all'esercizio 2023:

"reddito operativo" della gestione sanitaria dell'azienda euro 1.877.307

risultato della gestione finanziaria euro 313

rettifiche di valore di attività finanziarie euro 0

risultato della gestione straordinaria **euro 8.798.277**

risultato prima delle imposte euro 10.675.897

**Risultato di esercizio euro 642.835**

gg) visti i prospetti contabili predisposti dalla S.C. Bilancio, Programmazione e Controllo di Gestione di seguito elencati:

- Allegato n. 1 – Stato Patrimoniale e Conto Economico di cui al Decreto del Ministro della Salute 24/05/2019;
- Allegato n. 2 – Nota integrativa di cui al Decreto del Ministero della Salute 20/03/2013 (contenente, quali sub-allegati, i modelli CE consuntivo esercizio 2023 e 2022 e il modello SP consuntivo esercizio 2023 e 2022);
- Allegato n. 3 – Rendiconto Finanziario di cui all'art. 26 del D.Lgs.vo n. 118 in data 23/06/2011;
- Allegato n. 4 – Dichiarazione ex art. 41, comma 1 (attestazione dei tempi di pagamento) del DL n. 66 del 24/04/2014 (Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale) convertito con legge 89/2014;
- Allegato n. 5 – Modello di rilevazione dei costi sul piano dei conti aziendale;
- Allegato n. 6 – Obiettivo contenimento spesa del personale;
- Allegato n. 7 – Prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide di cui all'art. 77-quater del DL 112/2008 convertito con legge n. 133/2008;
- Allegato n. 8 – Stampa tratta dal programma di contabilità (AREAS) del bilancio di esercizio 2023;

hh) vista la propria relazione sulla gestione di cui all'art. 26 del D.Lgs.vo n. 118/2011 comprensiva del flusso ministeriale LA;

ii) richiamato l'art. 31 (Adozione del bilancio di esercizio) del D. Lgs.vo 118/2011 che dispone l'adozione del bilancio di esercizio entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento;

jj) considerato pertanto necessario procedere ai sensi di legge all'adozione del bilancio di esercizio per l'anno 2023, come dagli schemi e prospetti contabili sopra richiamati e allegati alla presente deliberazione;

kk) visto il parere favorevole espresso dal Direttore Amministrativo ai sensi dell'art. 17 - comma 2, della L.R. 25/01/2000 n. 5 e successive modificazioni;

ll) visto il parere favorevole espresso dal Direttore Sanitario ai sensi dell'art. 17 - comma 2, della L.R. 25/01/2000 n. 5 e successive modificazioni;

## DELIBERA

- 1) di adottare il bilancio di esercizio 2023 nei termini indicati negli allegati prospetti contabili, che formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- 2) di dare atto che il bilancio di esercizio 2023 si compone dei seguenti allegati:
  - Allegato n. 1 – Stato Patrimoniale e Conto Economico di cui al Decreto del Ministro della Salute 24/05/2019;
  - Allegato n. 2 – Nota integrativa di cui al Decreto del Ministero della Salute 20/03/2013 (contenente, quali sub-allegati, i modelli CE consuntivo esercizio 2023 e 2022 e il modello SP consuntivo esercizio 2023 e 2022);
  - Allegato n. 3 – Rendiconto Finanziario di cui all’art. 26 del D.Lgs.vo n. 118 in data 23/06/2011;
  - Allegato n. 4 – Dichiarazione ex art. 41, comma 1 (attestazione dei tempi di pagamento) del DL n. 66 del 24/04/2014 (Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale) convertito con legge 89/2014;
  - Allegato n. 5 - Modello di rilevazione dei costi sul piano dei conti aziendale;
  - Allegato n. 6 – Obiettivo contenimento spesa del personale;
  - Allegato n. 7 – Prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide di cui all’art. 77-  
quater del DL 112/2008 convertito con legge n. 133/2008;
  - Allegato n. 8 – Stampa tratta dal programma di contabilità (AREAS) del bilancio di esercizio 2023;
- 3) di dare atto che le risultanze del Conto Economico relativo all'esercizio 2023 sono quelle di seguito specificate:

"reddito operativo" della gestione sanitaria dell'azienda **euro 1.877.307**

risultato della gestione finanziaria **euro 313**

rettifiche di valore di attività finanziarie **euro 0**

risultato della gestione straordinaria **euro 8.798.277**

risultato prima delle imposte **euro 10.675.897**

**Risultato di esercizio euro 642.835**
4. di dare pertanto atto che il risultato della gestione 2023 è determinato in un utile di esercizio pari a Euro 642.835 (seicentoquarantaduemilaottocentotrentacinque) e che lo stesso verrà utilizzato secondo le modalità esplicitate nella Relazione sulla gestione per l'anno 2023, e subordinate all'approvazione della Giunta regionale comunque nel rispetto dell’art. 30 del D.Lgs.vo n. 118/2011;

5. di allegare alla presente deliberazione la propria Relazione sulla gestione di cui all'art. 26 del D.Lgs.vo n. 118/2011, comprensiva del modello ministeriale LA, che ne costituisce parte integrante e sostanziale;
6. di allegare il parere espresso dal Collegio Sindacale dell'Azienda USL Valle d'Aosta;
7. di sottoporre la presente deliberazione al controllo della Giunta Regionale ai sensi dell'art. 44 comma 1 lett. b) della l. r. 5/2000 e successive modificazioni ed in particolare dall'art. 19 della l.r. 23/2017;
8. di disporre la pubblicazione del bilancio di esercizio sul sito internet aziendale, nella sezione "Amministrazione trasparente", ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs 14/03/2014, n. 33, come modificato e integrato dal Decreto legislativo 25 maggio 2016, n. 97.

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Massimo Uberti

**AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DELLA VALLE D'AOSTA**  
**STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO DI CUI AL DM MINISTERO DELLA SALUTE 24 MAGGIO 2019**

ALLEGATO 1

**STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

|   |  |  |  | IMPORTI: MIGLIAIA DI EURO |                      | VARIAZIONE 2023/2022 |             |
|---|--|--|--|---------------------------|----------------------|----------------------|-------------|
|   |  |  |  | ESERCIZIO 2023            | ESERCIZIO 2022       | IMPORTO              | %           |
| <b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>  |  |  |  |                           |                      |                      |             |
| <b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>   |  |  |  | <b>4.378.748</b>          | <b>3.176.629</b>     | <b>1.202.119</b>     | <b>37,8</b> |
| 1) costi di 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  |  |  |  | -                         | -                    | -                    |             |
| 5) altre immobilizzazioni immateriali   |  |  |  | 4.378.748                 | 3.176.629            | 1.202.119            | 37,8        |
| <b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>  |  |  |  | <b>48.366.666</b>         | <b>44.124.287</b>    | <b>4.242.379</b>     | <b>9,6</b>  |
| 1) terreni  |  |  |  | -                         | -                    | -                    |             |
| a) terreni disponibili  |  |  |  | -                         | -                    | -                    |             |
| b) terreni indisponibili  |  |  |  | -                         | -                    | -                    |             |
| 2) fabbricati   |  |  |  | <b>29.094.696</b>         | <b>22.393.622</b>    | <b>6.701.074</b>     | <b>29,9</b> |
| a) fabbricati non strumentali (disponibili)   |  |  |  | -                         | -                    | -                    |             |
| b) fabbricati strumentali (indisponibili)   |  |  |  | 29.094.696                | 22.393.622           | 6.701.074            | 29,9        |
| 3) impianti e macchinari  |  |  |  | 98.450                    | 101.580              | 3.130                | -3,1        |
| 4) attrezzature sanitarie e scientifiche  |  |  |  | 7.250.115                 | 6.972.089            | 278.026              | 4,0         |
| 5) mobili e arredi  |  |  |  | 775.756                   | 678.590              | 97.166               | 14,3        |
| 6) automezzi  |  |  |  | 788.135                   | 1.083.428            | 295.293              | -27,3       |
| 7) oggetti d'arte   |  |  |  | -                         | -                    | -                    |             |
| 8) altre immobilizzazioni materiali   |  |  |  | 2.011.351                 | 1.982.482            | 28.869               | 1,5         |
| 9) immobilizzazioni materiali in corso e acconti  |  |  |  | 8.348.163                 | 10.912.496           | 2.564.333            | -23,5       |
| <b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)</b> |  |  |  |                           |                      |                      |             |
|   |  |  |  | <b>entro 12 mesi</b>      | <b>oltre 12 mesi</b> |                      |             |
|   |  |  |  |                           |                      | <b>383.823</b>       | <b>0,0</b>  |
| 1) crediti finanziari   |  |  |  | -                         | -                    | -                    |             |
| a) crediti finanziari verso Stato   |  |  |  | -                         | -                    | -                    |             |
| b) crediti finanziari verso Regione   |  |  |  | -                         | -                    | -                    |             |
| c) crediti finanziari verso partecipate   |  |  |  | -                         | -                    | -                    |             |
| d) crediti finanziari verso altri   |  |  |  | -                         | -                    | -                    |             |
| 2) titoli   |  |  |  | <b>383.823</b>            | <b>383.823</b>       | <b>383.823</b>       | <b>0,0</b>  |
| a) partecipazioni   |  |  |  | 383.823                   | 383.823              | 383.823              | 0,0         |
| b) altri titoli   |  |  |  | -                         | -                    | -                    |             |
| <b>Totale A)</b>  |  |  |  | <b>53.129.237</b>         | <b>47.684.739</b>    | <b>5.444.498</b>     | <b>11,4</b> |
| <b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>   |  |  |  |                           |                      |                      |             |
| <b>I - RIMANENZE</b>  |  |  |  | <b>6.048.911</b>          | <b>6.623.078</b>     | <b>574.167</b>       | <b>-8,7</b> |
| 1) rimanenze beni sanitari  |  |  |  | 5.950.394                 | 6.524.740            | 574.346              | -8,8        |
| 2) rimanenze beni non sanitari  |  |  |  | 98.517                    | 98.338               | 179                  | 0,2         |
| 3) acconti per acquisti beni sanitari   |  |  |  | -                         | -                    | -                    |             |
| 4) acconti per acquisti beni non sanitari   |  |  |  | -                         | -                    | -                    |             |
| <b>II - CREDITI (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)</b>                       |  |  |  |                           |                      |                      |             |
|   |  |  |  | <b>entro 12 mesi</b>      | <b>oltre 12 mesi</b> |                      |             |
|   |  |  |  |                           |                      | <b>68.674.673</b>    | <b>6,6</b>  |
| 1) Crediti verso Stato  |  |  |  | -                         | -                    | -                    |             |
| a) Crediti verso Stato - parte corrente   |  |  |  | -                         | -                    | -                    |             |
| 1) Crediti verso Stato per spesa corrente e acconti   |  |  |  | -                         | -                    | -                    |             |
| 2) Crediti verso Stato - altro  |  |  |  | -                         | -                    | -                    |             |
| b) Crediti verso Stato - investimenti   |  |  |  | -                         | -                    | -                    |             |
| c) Crediti verso Stato - per ricerca  |  |  |  | -                         | -                    | -                    |             |
| 1) Crediti verso Ministero della Salute per ricerca corrente  |  |  |  | -                         | -                    | -                    |             |
| 2) Crediti verso Ministero della Salute per ricerca finalizzata   |  |  |  | -                         | -                    | -                    |             |
| 3) Crediti verso Stato per ricerca - altre amministrazioni centrali   |  |  |  | -                         | -                    | -                    |             |
| 4) Crediti verso Stato - investimenti per ricerca   |  |  |  | -                         | -                    | -                    |             |
| d) Crediti verso Prefetture   |  |  |  | -                         | -                    | -                    |             |
| 2) Crediti verso Regione o Provincia autonoma   |  |  |  | <b>29.669.967</b>         | <b>29.400.371</b>    | <b>59.070.338</b>    | <b>11,9</b> |
| a) Crediti verso Regione o Provincia autonoma - parte corrente  |  |  |  | <b>22.669.967</b>         | <b>22.669.967</b>    | <b>18.863.279</b>    | <b>20,2</b> |
| 1) Crediti verso Regione o Provincia autonoma per spesa corrente  |  |  |  | <b>22.669.967</b>         | <b>22.669.967</b>    | <b>18.863.279</b>    | <b>20,2</b> |
| a) Crediti verso Regione o Provincia autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente  |  |  |  | 22.669.967                | 22.669.967           | 18.863.279           | 20,2        |

|  |                  |                   |                   |                   |                  |              |
|--|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| b) Crediti verso Regione o Provincia autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA            | -                | -                 | -                 | -                 | -                | -            |
| c) Crediti verso Regione o Provincia autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extraLEA       | -                | -                 | -                 | -                 | -                | -            |
| d) Crediti verso Regione o Provincia autonoma per spesa corrente - altro                                     | -                | -                 | -                 | -                 | -                | -            |
| 2) Crediti verso Regione o Provincia autonoma per ricerca  | -                | -                 | -                 | -                 | -                | -            |
| <b>b) Crediti verso Regione o Provincia autonoma patrimonio netto</b>  | <b>7.000.000</b> | <b>29.400.371</b> | <b>36.400.371</b> | <b>33.938.244</b> | <b>2.462.127</b> | <b>7,3</b>   |
| 1) Crediti verso Regione o Provincia autonoma per finanziamento per investimenti                             | 7.000.000        | 29.400.371        | 36.400.371        | 33.938.244        | 2.462.127        | 7,3          |
| 2) Crediti verso Regione o Provincia autonoma per incremento fondo di dotazione                              | -                | -                 | -                 | -                 | -                | -            |
| 3) Crediti verso Regione o Provincia autonoma per ripiano perdite  | -                | -                 | -                 | -                 | -                | -            |
| 4) Crediti verso Regione o Provincia autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | -                | -                 | -                 | -                 | -                | -            |
| <b>3) Crediti Comuni</b>   | -                | -                 | -                 | -                 | -                | -            |
| <b>4) Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire</b>                       | -                | -                 | -                 | -                 | -                | -            |
| a) Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | -                | -                 | -                 | -                 | -                | -            |
| b) Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche fuori Regione   | -                | -                 | -                 | -                 | -                | -            |
| <b>5) Crediti verso società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</b>                                | -                | -                 | -                 | -                 | -                | -            |
| <b>6) Crediti verso Erario</b>   | <b>57.009</b>    | -                 | <b>57.009</b>     | <b>267</b>        | <b>56.742</b>    | -            |
| <b>7) Crediti verso altri</b>  | <b>9.547.326</b> | -                 | <b>9.547.326</b>  | <b>11.646.097</b> | <b>2.098.771</b> | <b>-18,0</b> |

|   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|
| <b>III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b> | - | - | - | - | - | - |
| 1) partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni                  | - | - | - | - | - | - |
| 2) altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni                    | - | - | - | - | - | - |

|                                    |            |            |           |     |
|------------------------------------|------------|------------|-----------|-----|
| <b>IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE</b> | 96.812.342 | 95.391.461 | 1.420.881 | 1,5 |
| 1) cassa                           | -          | -          | -         | -   |
| 2) istituto tesoriere              | 96.812.342 | 95.391.461 | 1.420.881 | 1,5 |
| 3) tesoreria unica                 | -          | -          | -         | -   |
| 4) conto corrente postale          | -          | -          | -         | -   |

|                  |                    |                    |                  |            |
|------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------|
| <b>Totale B)</b> | <b>171.535.926</b> | <b>166.462.426</b> | <b>5.073.500</b> | <b>3,0</b> |
|------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------|

#### C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI

|                         |           |           |         |      |
|-------------------------|-----------|-----------|---------|------|
| <b>I - RATEI ATTIVI</b> | 1.668.721 | 1.303.696 | 365.025 | 28,0 |
|-------------------------|-----------|-----------|---------|------|

|                              |         |         |         |      |
|------------------------------|---------|---------|---------|------|
| <b>II - RISCOINTI ATTIVI</b> | 791.794 | 622.101 | 169.693 | 27,3 |
|------------------------------|---------|---------|---------|------|

|                  |                  |                  |                |             |
|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------|
| <b>Totale C)</b> | <b>2.460.515</b> | <b>1.925.797</b> | <b>534.718</b> | <b>27,8</b> |
|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------|

|                              |                    |                    |                   |            |
|------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|------------|
| <b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b> | <b>227.125.678</b> | <b>216.072.962</b> | <b>11.052.716</b> | <b>5,1</b> |
|------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|------------|

#### D) CONTI D'ORDINE

|                                       |           |           |         |      |
|---------------------------------------|-----------|-----------|---------|------|
| 1) canoni di leasing ancora da pagare | -         | -         | -       | -    |
| 2) depositi cauzionali                | -         | -         | -       | -    |
| 3) beni in comodato                   | -         | -         | -       | -    |
| 4) altri conti d'ordine               | 7.735.679 | 7.338.113 | 397.566 | 5,42 |

|                  |                  |                  |                |             |
|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------|
| <b>Totale D)</b> | <b>7.735.679</b> | <b>7.338.113</b> | <b>397.566</b> | <b>5,42</b> |
|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------|

### STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### A) PATRIMONIO NETTO

|   |                   |                   |                  |               |
|---|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| <b>I - Fondo di dotazione</b>   | 1.581.745         | 1.581.745         | -                | 0,0           |
| <b>II - Finanziamenti per investimenti</b>  | <b>82.830.786</b> | <b>77.528.930</b> | <b>5.301.856</b> | <b>6,8</b>    |
| <b>1) Finanziamenti per beni di prima dotazione</b>                                 | -                 | -                 | -                | -             |
| <b>2) Finanziamenti da Stato per investimenti</b>                                   | -                 | -                 | -                | -             |
| a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 L. 67/88                                       | -                 | -                 | -                | -             |
| b) Finanziamenti da Stato per ricerca   | -                 | -                 | -                | -             |
| c) Finanziamenti da Stato - altro   | -                 | -                 | -                | -             |
| <b>3) Finanziamenti da Regione per investimenti</b>                                 | <b>82.830.786</b> | <b>77.528.930</b> | <b>5.301.856</b> | <b>6,8</b>    |
| <b>4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti</b>                 | -                 | -                 | -                | -             |
| <b>5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio</b> | -                 | -                 | -                | -             |
| <b>III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti</b>                 | -                 | -                 | -                | -             |
| <b>IV Altre riserve</b>   | <b>8.004.098</b>  | <b>2.028.697</b>  | <b>5.975.401</b> | <b>294,54</b> |
| <b>V Contributi per ripiano perdite</b>   | -                 | -                 | -                | -             |
| <b>VI - Utili (Perdite) portati a nuovo</b>   | <b>1.133.717</b>  | <b>4.908.717</b>  | <b>3.775.000</b> | <b>-76,9</b>  |
| <b>VII - Utile (Perdita) dell'esercizio</b>   | <b>642.835</b>    | <b>2.200.401</b>  | <b>1.557.566</b> | <b>-70,8</b>  |
| <b>Totale A)</b>  | <b>94.193.181</b> | <b>88.248.490</b> | <b>5.944.691</b> | <b>6,7</b>    |

#### B) FONDI PER RISCHI E ONERI

|  |            |            |            |       |
|--|------------|------------|------------|-------|
| 1) fondi per imposte, anche differite                        | -          | -          | -          | -     |
| 2) fondi per rischi  | 7.293.695  | 13.638.149 | 6.344.454  | -46,5 |
| 3) fondi da distribuire                                      | -          | -          | -          | -     |
| 4) quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati | -          | -          | -          | -     |
| 5) altri fondi oneri   | 48.198.207 | 33.240.525 | 14.957.682 | -     |

|                  |                   |                   |                  |             |
|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| <b>Totale B)</b> | <b>55.491.902</b> | <b>46.878.674</b> | <b>8.613.228</b> | <b>18,4</b> |
|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|

#### C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

|                             |         |           |         |       |
|-----------------------------|---------|-----------|---------|-------|
| 1) premi operosità          | 805.514 | 1.211.255 | 405.741 | -33,5 |
| 2) TFR personale dipendente | -       | -         | -       | -     |

|                  |  |  |  |                |                  |          |                |              |
|------------------|--|--|--|----------------|------------------|----------|----------------|--------------|
| <b>Totale C)</b> |  |  |  | <b>805.514</b> | <b>1.211.255</b> | <b>-</b> | <b>405.741</b> | <b>-33,5</b> |
|------------------|--|--|--|----------------|------------------|----------|----------------|--------------|

| <b>D - DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)</b> |  |                      |                      |                   |                   |          |                  |              |
|---|--|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------|------------------|--------------|
|   |  | <b>entro 12 mesi</b> | <b>oltre 12 mesi</b> |                   |                   |          |                  |              |
| 1) Mutui passivi  |  |                      |                      | -                 | -                 | -        | -                |              |
| 2) Debiti verso Stato   |  |                      |                      | -                 | -                 | -        | -                |              |
| 3) Debiti verso Regione o Provincia autonoma  |  |                      |                      | -                 | -                 | -        | -                |              |
| 4) Debiti verso Comuni  |  | <b>79.053</b>        |                      | <b>79.053</b>     | <b>47.585</b>     |          | <b>31.468</b>    | <b>66,1</b>  |
| 5) Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche   |  | <b>338.347</b>       |                      | <b>338.347</b>    | <b>203.361</b>    |          | <b>134.986</b>   | <b>66,4</b>  |
| a) Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente mobilità                                 |  |                      |                      | -                 | -                 |          | -                |              |
| b) Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA         |  |                      |                      | -                 | -                 |          | -                |              |
| c) Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extraLEA    |  |                      |                      | -                 | -                 |          | -                |              |
| d) Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni                                       |  |                      |                      | -                 | -                 |          | -                |              |
| e) Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto                           |  |                      |                      | -                 | -                 |          | -                |              |
| f) Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche fuori regione   |  | 338.347              |                      | 338.347           | 203.361           |          | 134.986          | 66,4         |
| 6) Debiti verso società partecipate e/o enti dipendenti della Regione   |  | -                    |                      | -                 | -                 |          | -                |              |
| 7) Debiti verso fornitori   |  | <b>16.620.193</b>    |                      | <b>16.620.193</b> | <b>18.169.862</b> | <b>-</b> | <b>1.549.669</b> | <b>-8,5</b>  |
| 8) Debiti verso Istituto tesoriere  |  | -                    |                      | -                 | -                 |          | -                |              |
| 9) Debiti tributari   |  | <b>8.929.646</b>     |                      | <b>8.929.646</b>  | <b>7.414.272</b>  |          | <b>1.515.374</b> | <b>20,4</b>  |
| 10) Debiti verso altri finanziatori   |  | -                    |                      | -                 | -                 |          | -                |              |
| 11) Debiti verso istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale  |  | <b>8.640.753</b>     |                      | <b>10.352.935</b> | <b>8.640.753</b>  |          | <b>1.712.182</b> | <b>19,8</b>  |
| 12) Debiti verso altri  |  | <b>28.628.016</b>    |                      | <b>22.610.756</b> | <b>28.628.016</b> | <b>-</b> | <b>6.017.260</b> | <b>-21,0</b> |

|                  |  |  |  |                   |                   |          |                  |             |
|------------------|--|--|--|-------------------|-------------------|----------|------------------|-------------|
| <b>Totale D)</b> |  |  |  | <b>58.930.930</b> | <b>63.103.849</b> | <b>-</b> | <b>4.172.919</b> | <b>-6,6</b> |
|------------------|--|--|--|-------------------|-------------------|----------|------------------|-------------|

#### E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

|                     |  |  |  |                   |                   |          |                  |             |
|---------------------|--|--|--|-------------------|-------------------|----------|------------------|-------------|
| 1) Ratei passivi    |  |  |  | <b>16.835.299</b> | <b>15.707.987</b> |          | <b>1.127.312</b> | <b>7,2</b>  |
| 2) Risconti passivi |  |  |  | <b>868.851</b>    | <b>922.706</b>    | <b>-</b> | <b>53.855</b>    | <b>-5,8</b> |

|                  |  |  |  |                   |                   |  |                  |            |
|------------------|--|--|--|-------------------|-------------------|--|------------------|------------|
| <b>Totale E)</b> |  |  |  | <b>17.704.150</b> | <b>16.630.693</b> |  | <b>1.073.457</b> | <b>6,5</b> |
|------------------|--|--|--|-------------------|-------------------|--|------------------|------------|

|  |  |  |  |                    |                    |  |                   |            |
|--|--|--|--|--------------------|--------------------|--|-------------------|------------|
| <b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b> |  |  |  | <b>227.125.677</b> | <b>216.072.961</b> |  | <b>11.052.716</b> | <b>5,1</b> |
|--|--|--|--|--------------------|--------------------|--|-------------------|------------|

#### F) CONTI D'ORDINE

|                                       |  |  |  |                  |                  |  |   |             |
|---------------------------------------|--|--|--|------------------|------------------|--|---|-------------|
| 1) canoni di leasing ancora da pagare |  |  |  | -                | -                |  | - |             |
| 2) depositi cauzionali                |  |  |  | -                | -                |  | - |             |
| 3) beni in comodato                   |  |  |  | -                | -                |  | - |             |
| 4) altri conti d'ordine               |  |  |  | <b>7.338.113</b> | <b>7.338.113</b> |  | - | <b>0,00</b> |

|                  |  |  |  |                  |                  |  |          |             |
|------------------|--|--|--|------------------|------------------|--|----------|-------------|
| <b>Totale F)</b> |  |  |  | <b>7.338.113</b> | <b>7.338.113</b> |  | <b>-</b> | <b>0,00</b> |
|------------------|--|--|--|------------------|------------------|--|----------|-------------|

## CONTO ECONOMICO

#### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

|  |  |  |  |                    |                    |          |                   |              |
|--|--|--|--|--------------------|--------------------|----------|-------------------|--------------|
| <b>1 Contributi in conto esercizio</b>   |  |  |  | <b>319.952.535</b> | <b>300.050.603</b> |          | <b>19.901.932</b> | <b>6,6</b>   |
| a) Contributi in conto esercizio - da Regione o Provincia autonoma per quota FS regionale                                |  |  |  | <b>246.030.996</b> | <b>250.412.884</b> | <b>-</b> | <b>4.381.888</b>  | <b>-1,7</b>  |
| b) Contributi in conto esercizio - extrafondo  |  |  |  | <b>52.474.552</b>  | <b>39.397.381</b>  |          | <b>13.077.171</b> | <b>33,2</b>  |
| 1) Contributi da Regione o Provincia autonoma (extrafondo - vincolati)   |  |  |  | <b>11.010.147</b>  | <b>1.575.184</b>   |          | <b>9.434.963</b>  |              |
| 2) Contributi da Regione o Provincia autonoma extrafondo - risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA      |  |  |  | -                  | -                  |          | -                 |              |
| 3) Contributi da Regione o Provincia autonoma extrafondo - risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extraLEA |  |  |  | 2.000.000          | 2.000.000          |          | -                 | 0,0          |
| 4) Contributi da Regione o Provincia autonoma extrafondo - altro   |  |  |  | 8.436.840          | 6.611.439          |          | 1.825.401         |              |
| 5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche extrafondo  |  |  |  | -                  | -                  |          | -                 |              |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici   |  |  |  | -                  | -                  |          | -                 |              |
| c) Contributi in conto esercizio - per ricerca   |  |  |  | -                  | <b>50.462</b>      |          | 50.462            |              |
| 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente  |  |  |  | -                  | -                  |          | -                 |              |
| 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata   |  |  |  | -                  | -                  |          | -                 |              |
| 3) da Regione e altri soggetti pubblici  |  |  |  | -                  | -                  |          | -                 |              |
| 4) da privati  |  |  |  | -                  | <b>3.253</b>       |          | <b>3.253</b>      |              |
| d) Contributi in conto esercizio da privati  |  |  |  | -                  | -                  |          | -                 |              |
| <b>2 Rettifica contributi conto esercizio per destinazione ad investimenti</b>   |  |  |  | <b>163.871</b>     | -                  |          | <b>163.871</b>    |              |
| <b>3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>                               |  |  |  | <b>7.316.090</b>   | <b>11.114.479</b>  | <b>-</b> | <b>3.798.389</b>  |              |
| <b>4 Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>   |  |  |  | <b>21.389.586</b>  | <b>17.712.197</b>  |          | <b>3.677.389</b>  | <b>20,8</b>  |
| a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche                                   |  |  |  | 15.611.156         | 12.345.362         |          | 3.265.794         | 26,5         |
| b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - intramoenia  |  |  |  | 4.173.067          | 3.960.252          |          | 212.815           | 5,4          |
| c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - altro  |  |  |  | 1.605.363          | 1.406.583          |          | 198.780           | 14,1         |
| <b>5 Concorsi, recuperi e rimborsi</b>   |  |  |  | <b>5.053.724</b>   | <b>12.655.564</b>  | <b>-</b> | <b>7.601.840</b>  | <b>-60,1</b> |
| <b>6 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)</b>   |  |  |  | <b>7.363.611</b>   | <b>6.791.448</b>   |          | <b>572.163</b>    | <b>8,4</b>   |
| <b>7 Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio</b>  |  |  |  | <b>5.618.840</b>   | <b>6.003.997</b>   | <b>-</b> | <b>385.157</b>    | <b>-6,4</b>  |
| <b>8 Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>  |  |  |  | -                  | -                  |          | -                 |              |
| <b>9 Altri ricavi e proventi</b>   |  |  |  | <b>1.241.409</b>   | <b>824.920</b>     |          | <b>416.489</b>    | <b>50,5</b>  |

|                  |  |  |  |                    |                    |  |                   |            |
|------------------|--|--|--|--------------------|--------------------|--|-------------------|------------|
| <b>Totale A)</b> |  |  |  | <b>367.771.924</b> | <b>355.153.208</b> |  | <b>12.618.716</b> | <b>3,6</b> |
|------------------|--|--|--|--------------------|--------------------|--|-------------------|------------|

#### B) COSTI DELLA PRODUZIONE

|  |  |  |                    |                    |                   |               |
|--|--|--|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| 1) Acquisti di beni  |  |  | 51.659.828         | 46.049.176         | 5.610.652         | 12,2          |
| a) Acquisti di beni sanitari   |  |  | 50.371.193         | 44.651.467         | 5.719.726         | 12,8          |
| b) Acquisti di beni non sanitari   |  |  | 1.288.635          | 1.397.709          | 109.074           | -7,8          |
| 2) Acquisti di servizi sanitari  |  |  | 103.319.803        | 93.309.256         | 10.010.547        | 10,7          |
| a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base   |  |  | 14.702.858         | 15.139.707         | 436.849           | -2,9          |
| b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica   |  |  | 15.350.091         | 15.076.188         | 273.903           | 1,8           |
| c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale                         |  |  | 5.914.070          | 5.178.491          | 735.579           | 14,2          |
| d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa                                       |  |  | 3.483.880          | 4.161.495          | 677.615           | -16,3         |
| e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa   |  |  | 2.215.339          | 1.933.344          | 281.995           | 14,6          |
| f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica   |  |  | 1.013.120          | 914.813            | 98.307            | 10,7          |
| g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera   |  |  | 27.428.155         | 22.230.724         | 5.197.431         | 23,4          |
| h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale                             |  |  | 5.467.626          | 5.526.527          | 58.901            | -1,1          |
| i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F  |  |  | 4.382.754          | 3.628.804          | 753.950           | 20,8          |
| j) Acquisti prestazioni termali in convenzione   |  |  | 57.625             | 25.647             | 31.978            | 124,7         |
| k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario   |  |  | 529.872            | 294.464            | 235.408           | 79,9          |
| l) Acquisti prestazioni socio-sanitaria a rilevanza sanitaria                                      |  |  | 65.940             | 66.161             | 221               |               |
| m) Compartecipazione al personale per attività libero - professionale (intramoenia)                |  |  | 2.996.270          | 3.166.445          | 170.175           | -5,4          |
| n) Rimborsi assegni e contributi sanitari  |  |  | 1.581.812          | 1.570.032          | 11.780            | 0,8           |
| o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie |  |  | 6.300.797          | 5.979.801          | 320.996           | 5,4           |
| p) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria                                   |  |  | 11.829.594         | 8.416.613          | 3.412.981         | 40,6          |
| q) Costi per differenziale tariffe TUC   |  |  | -                  | -                  | -                 |               |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari  |  |  | 21.754.037         | 21.830.474         | 76.437            | -0,4          |
| a) Servizi non sanitari  |  |  | 14.551.193         | 13.851.258         | 699.935           | 5,1           |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie               |  |  | 6.487.862          | 7.372.466          | 884.604           | -12,0         |
| c) Formazione  |  |  | 714.982            | 606.750            | 108.232           | 17,8          |
| 4) Manutenzione e riparazione  |  |  | 8.857.647          | 9.410.432          | 552.785           | -5,9          |
| 5) Godimento beni di terzi   |  |  | 4.200.487          | 4.054.608          | 145.879           | 3,6           |
| 6) Costi del personale   |  |  | 132.703.309        | 131.771.284        | 932.025           | 0,7           |
| a) Personale dirigente medico  |  |  | 48.469.579         | 48.614.144         | 144.565           | -0,3          |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico  |  |  | 5.237.788          | 5.132.487          | 105.301           | 2,1           |
| c) Personale comparto ruolo sanitario  |  |  | 48.534.705         | 48.009.987         | 524.718           | 1,1           |
| d) Personale dirigente altri ruoli   |  |  | 1.472.768          | 1.493.018          | 20.250            | -1,4          |
| e) Personale comparto altri ruoli  |  |  | 28.988.469         | 28.521.648         | 466.821           | 1,6           |
| 7) Oneri diversi di gestione   |  |  | 6.862.815          | 6.487.222          | 375.593           | 5,8           |
| 8) Ammortamenti  |  |  | 5.601.085          | 6.016.020          | 414.935           | -6,9          |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali   |  |  | 768.017            | 696.719            | 71.298            | 10,2          |
| b) Ammortamenti dei fabbricati   |  |  | 1.083.784          | 876.617            | 207.167           | 23,6          |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali   |  |  | 3.749.284          | 4.442.684          | 693.400           | -15,6         |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti   |  |  | 1.696.794          | 199.632            | 1.497.162         | 750,0         |
| 10) Variazione delle rimanenze   |  |  | - 574.169          | - 254.617          | - 319.552         | 125,5         |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie  |  |  | - 574.346          | - 227.456          | - 346.890         | 152,5         |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie  |  |  | 177                | 27.161             | 27.338            | -100,7        |
| 11) Accantonamenti   |  |  | 28.664.643         | 25.671.852         | 2.992.791         | 11,7          |
| a) Accantonamenti per rischi   |  |  | 756.086            | 9.532.199          | 8.776.113         | -92,07        |
| b) Accantonamenti per premi operosità  |  |  | 150.826            | 159.478            | 8.652             | -5,4          |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati                                   |  |  | 25.180.451         | 9.293.588          | 15.886.863        |               |
| d) Altri accantonamenti  |  |  | 2.577.280          | 6.686.587          | 4.109.307         | -61,5         |
| <b>Totale B)</b>   |  |  | <b>365.894.617</b> | <b>344.545.339</b> | <b>21.349.278</b> | <b>6,2</b>    |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>  |  |  | <b>1.877.307</b>   | <b>10.607.869</b>  | <b>8.730.562</b>  | <b>-82,3</b>  |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>  |  |  |                    |                    |                   |               |
| 1) Interessi attivi e altri proventi finanziari  |  |  | 1.184              | 139                | 1.045             |               |
| 2) Interessi passivi e altri oneri finanziari  |  |  | 871                | 1.580              | 709               | -44,9         |
| <b>Totale C)</b>   |  |  | <b>313</b>         | <b>1.441</b>       | <b>1.754</b>      | <b>-121,7</b> |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>  |  |  |                    |                    |                   |               |
| 1) Rivalutazioni   |  |  | -                  | -                  | -                 |               |
| 2) Svalutazioni  |  |  | -                  | -                  | -                 |               |
| <b>Totale E)</b>   |  |  | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>          |               |
| <b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>  |  |  |                    |                    |                   |               |
| 1) Proventi straordinari   |  |  | 9.734.314          | 2.116.917          | 7.617.397         | 359,8         |
| a) Plusvalenze   |  |  | -                  | -                  | -                 |               |
| b) Altri proventi straordinari   |  |  | 9.734.314          | 2.116.917          | 7.617.397         | 359,8         |
| 2) Oneri straordinari  |  |  | 936.037            | 673.109            | 262.928           | 39,1          |
| a) Minusvalenze  |  |  | 17.756             | 12.024             | 5.732             |               |
| b) Altri oneri straordinari  |  |  | 918.281            | 661.085            | 257.196           | 38,9          |
| <b>Totale E)</b>   |  |  | <b>8.798.277</b>   | <b>1.443.808</b>   | <b>7.354.469</b>  | <b>509,4</b>  |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)</b>   |  |  | <b>10.675.897</b>  | <b>12.050.236</b>  | <b>1.374.339</b>  | <b>-11,4</b>  |
| <b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO IMPOSTE E TASSE</b>  |  |  |                    |                    |                   |               |
| 1) Irap  |  |  | 9.933.949          | 9.773.469          | 160.480           | 1,6           |
| a) Irap relativa a personale dipendente  |  |  | 8.725.527          | 8.568.615          | 156.912           | 1,8           |
| b) Irap relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente                        |  |  | 956.009            | 968.774            | 12.765            | -1,3          |
| c) Irap relativa ad attività di libera professione (intramoenia)                                   |  |  | 252.413            | 236.080            | 16.333            | 6,92          |
| d) Irap relativa ad attività commerciali   |  |  | 0                  | 0                  | -                 |               |
| 2) Ires  |  |  | 99.113             | 76.366             | 22.747            | 29,79         |



|                                       |  |  |  |                   |                  |                |            |
|---------------------------------------|--|--|--|-------------------|------------------|----------------|------------|
|                                       | 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni ecc.) |  |  | -                 | 0                | -              |            |
| <b>Totale Y)</b>                      |  |  |  | <b>10.033.062</b> | <b>9.849.835</b> | <b>183.227</b> | <b>1,9</b> |
| <b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b> |  |  |  | <b>642.835</b>    | <b>2.200.401</b> |                |            |



---

Azienda Unità Sanitaria Locale della Valle d'Aosta

---

## Nota integrativa al bilancio di esercizio 2023

(indice in fondo)

---

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

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. E' stato inoltre predisposto secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., 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 e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

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

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

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

|  |  |
|--|--|
| <b>GEN02 - NO</b>  | I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.   |
| <b>Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:</b> | Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.  |
| <b>GEN03 - NO</b>  | Sull'esercizio si sono rilevati importanti finanziamenti straordinari, sia di derivazione nazionale che regionale, derivanti dai residuali effetti della gestione dell'emergenza pandemica nonché dalla crisi geopolitica ancora in atto (maggiori costi per l'energia), dei quali si dirà più diffusamente all'interno della relazione di accompagnamento al bilancio di esercizio. L'entità dei finanziamenti 2023 resta significativa, poiché ai finanziamenti di derivazione dell'anno corrente si sono sommano ancora gli effetti degli accantonamenti disposti sulle annualità 2021 e 2022. Sull'esercizio 2024 si dovrebbe assistere ad una sensibile diminuzione degli stessi. |

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

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

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

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

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

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

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

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

**I criteri di valutazione adottati 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 degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.<br>All'interno delle immobilizzazioni immateriali l'Azienda registra, in linea generale, i movimenti contabili relativi alle migliorie su beni di terzi (fabbricati) non trasferiti in proprietà dell'Azienda nonché le acquisizioni di software. Per chiarezza e completezza, si rammenta, per utilità informativa, con riferimento alle migliorie su beni di terzi, che nel corso dell'esercizio 2011, a seguito dell'adozione da parte dell'Amministrazione regionale della Deliberazione della Giunta regionale n. 2290 del 07/10/2011, sono stati trasferiti all'Azienda U.S.L., a titolo gratuito, diversi immobili a destinazione sanitaria e socio-sanitaria di proprietà della Regione Autonoma Valle d'Aosta. Tuttavia, non tutti i beni di proprietà regionale e/o pubblica di cui dispone l'azienda USL sono stati trasferiti in proprietà e pertanto questi ultimi rimangono in comodato all'azienda USL con vincolo di destinazione (così come disposto dalla Legge Regionale 25.01.2000 n. 5 - art. 40). Pertanto, proprio in relazione alla realizzazione di opere manutentive concernenti le unità immobiliari in comodato d'uso gratuito, si procede alla contabilizzazione delle stesse al conto 1110401 "Spese incrementa- |

|                                   |  |
|-----------------------------------|--|
|                                   | <p>tive beni di terzi” con conseguenti ammortamenti.</p> <p>Tali opere sono iscritte al costo d’acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori ed IVA, e vengono ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura. Le stesse sono esposte nell’attivo al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le manutenzioni straordinarie su beni di terzi sono ammortizzate in 8 anni (con applicazione dell’aliquota del 12,5%), tenuto conto della tipologia di intervento effettuata sull’immobile. Tale determinazione è stata assunta nel tempo, sentito il parere del Collegio Sindacale, sulla base della constatazione che trattasi in misura essenziale di opere manutentive di natura impiantistica e della conseguente inopportunità di ammortizzare gli interventi in argomento con aliquota pari al 3%. Per quanto concerne i fabbricati di proprietà dell’Azienda, si procede con l’ammortamento ordinario con l’applicazione dell’aliquota del 3%.</p> <p>L’iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del Collegio Sindacale dell’Azienda.</p>   |
| <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>Come anticipato al punto immobilizzazioni immateriali, con Deliberazione della Giunta regionale n. 2290 del 07/10/2011 diversi immobili a destinazione sanitaria e socio-sanitaria di proprietà regionale sono stati trasferiti in proprietà, a titolo gratuito, all’Azienda USL.</p> <p>Sentito il Collegio sindacale dell’Azienda U.S.L., nell’esercizio 2011 si è proceduto all’iscrizione, alla voce “Fabbricati”, del valore complessivo dei beni trasferiti risultante a conto di patrimonio della Regione Autonoma Valle d’Aosta per poi procedere al totale ammortamento del valore al 31/12/2011, considerato che il passaggio di proprietà è avvenuto nel mese di ottobre 2011 e che pertanto le spese per opere manutentive dell’anno 2011 erano già state imputate alla voce “spese incrementative beni di terzi”; si è poi proceduto a stornare i costi imputati alla voce “spese incrementative beni di terzi” alla voce “fabbricati” per quei lavori già collaudati e alla voce “immobilizzazioni in corso ed acconti fabbricati indisponibili” per quei lavori non ancora giunti alla fase del collaudo. Le informazioni relative a tali ultimi due punti sono state direttamente acquisite dalla competente SC Tecnico e sono agli atti della SC Programmazione bilancio e controllo di gestione.</p> <p>Nel corso dell’esercizio 2014 sono stati trasferiti in proprietà all’Azienda ulteriori fabbricati. Specificamente, con deliberazione di Giunta regionale n. 276 in data 14 marzo 2014 è stata trasferita in proprietà all’Azienda la palazzina sita in Via Guido Rey n. 3, mentre con delibera del Consiglio Comunale di Morgex n. 39 in data 30 ottobre 2014 è stato trasferito in proprietà il Poliambulatorio ubicato nel medesimo comune. Dall’esercizio 2015 in poi non vi sono stati ulteriori trasferimenti di fabbricati in proprietà.</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 invece imputate all’attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le</p> |

|                          |  |
|--------------------------|--|
|                          | <p>immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durvolmente 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, 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>Anche tali opere sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori ed IVA, e vengono ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura. Le stesse sono esposte nell'attivo al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le manutenzioni straordinarie sui fabbricati di proprietà, a partire dall'annualità 2022 vengono ammortizzate con applicazione dell'aliquota del 3%.</p> |
| Titoli                   | Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.  |
| Partecipazioni           | 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.  |
| Rimanenze                | La valorizzazione è effettuata con il metodo del costo medio ponderato.  |
| Crediti                  | Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.  |
| Disponibilità liquide    | Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.   |
| Ratei e risconti         | Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.   |
| Patrimonio netto         | <p>I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. 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> <p>Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".</p>   |
| Fondi per rischi e oneri | I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. 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.  |
| Premio operosità         | È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Conven-  |

|                     |  |
|---------------------|--|
| Medici SUMAI        | zione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.   |
| TFR                 | Rappresenta, in linea teorica, l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti, nei confronti del personale dipendente dell'Azienda. Tuttavia l'Azienda Usl Valle d'Aosta corrisponde agli enti di previdenza competenti le somme dovute per TFR e spetta pertanto a codesti enti la corresponsione del trattamento di fine rapporto alla cessazione del rapporto di lavoro dipendente. |
| Debiti              | Sono rilevati al loro valore nominale.   |
| Ricavi e costi      | Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.   |
| 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 (dipendente, non dipendente, ACN)

I dati che seguono sono stati elaborati e prodotti dalla SC Sviluppo delle risorse umane formazione e relazioni sindacali e forniscono una rappresentazione numerica complessiva della situazione del personale dipendente in forza all'Azienda al 31/12/2023, suddiviso per figura professionale (prima tabella) e per area di appartenenza (seconda tabella).

| RUOLO                   | Figura professionale          | 31/12/22     |            |              | 31/12/23     |            |              |
|-------------------------|-------------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|                         |                               | Tempo indet. | Tempo det. | Totale       | Tempo indet. | Tempo det. | Totale       |
| Ruolo sanitario         | Medici                        | 298          | 7          | 305          | 299          | 9          | 308          |
|                         | Veterinari                    | 26           | 0          | 26           | 29           | 0          | 29           |
|                         | Dirigenti sanitari non medici | 46           | 7          | 53           | 53           | 1          | 54           |
|                         | Dirigente profess. sanitarie  | 0            | 1          | 1            | 0            | 1          | 1            |
|                         | Comparto                      | 927          | 30         | 957          | 1.181        | 27         | 1.208        |
|                         | <b>TOTALE</b>                 | <b>1.297</b> | <b>45</b>  | <b>1.342</b> | <b>1.562</b> | <b>38</b>  | <b>1.600</b> |
| Ruolo tecnico           | Dirigenti                     | 1            | 0          | 1            | 1            | 2          | 3            |
|                         | Comparto                      | 430          | 0          | 430          | 154          | 0          | 154          |
|                         | <b>TOTALE</b>                 | <b>431</b>   | <b>0</b>   | <b>431</b>   | <b>155</b>   | <b>2</b>   | <b>157</b>   |
| Ruolo amministrativo    | Dirigenti                     | 6            | 2          | 8            | 7            | 1          | 8            |
|                         | Comparto                      | 324          | 0          | 324          | 372          | 0          | 372          |
|                         | <b>TOTALE</b>                 | <b>330</b>   | <b>2</b>   | <b>332</b>   | <b>379</b>   | <b>1</b>   | <b>380</b>   |
| Ruolo professionale     | Dirigenti                     | 1            | 3          | 4            | 2            | 0          | 2            |
|                         | Comparto                      | 1            | 1          | 2            | 1            | 1          | 2            |
|                         | <b>TOTALE</b>                 | <b>2</b>     | <b>4</b>   | <b>6</b>     | <b>3</b>     | <b>1</b>   | <b>4</b>     |
| <b>TOTALE PERSONALE</b> |                               | <b>2.060</b> | <b>51</b>  | <b>2.111</b> | <b>2.099</b> | <b>42</b>  | <b>2.141</b> |



| AREA   | 31/12/22            |                   |             | 31/12/23            |                   |             |
|--|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|-------------------|-------------|
|  | Tempo indeterminato | Tempo determinato | Totale      | Tempo indeterminato | Tempo determinato | Totale      |
| AREA TERRITORIALE                                      | 281                 | 15                | 296         | 262                 | 15                | 277         |
| AREA OSPEDALIERA                                       | 1.383               | 29                | 1.412       | 1394                | 22                | 1416        |
| AREA PREVENZIONE                                       | 114                 | 0                 | 114         | 115                 | 0                 | 115         |
| AREA TECNICO<br>AMMINISTRATIVA<br>DIREZIONE STRATEGICA | 282                 | 7                 | 289         | 328                 | 5                 | 333         |
| <b>TOTALE PERSONALE</b>                                | <b>2060</b>         | <b>51</b>         | <b>2111</b> | <b>2099</b>         | <b>42</b>         | <b>2141</b> |

Le tabelle seguenti, a loro volta prodotte e fornite dalla SC ‘Sviluppo delle risorse umane formazione e relazioni sindacali’, evidenziano invece il personale in servizio con rapporto di lavoro in regime di somministrazione ed in regime di lavoro autonomo.

| <b>RUOLO</b>                         | <b>Personale somministrato - figure professionali</b>                        | <b>31/12/22</b>    | <b>31/12/23</b> |
|--------------------------------------|--|--------------------|-----------------|
| <b>Amministrativo</b>                | Assistente amministrativo  | 31                 | 0               |
|                                      | Coadiutore amministrativo senior   | 57                 | 55              |
|                                      | Collaboratore amministrativo-professionale                                   | 0                  | 2               |
|                                      | <b>TOTALE PARZIALE RUOLO AMMINISTRATIVO</b>                                  | <b>88</b>          | <b>57</b>       |
| <b>Sanitario</b>                     | Infermiere   | 18                 | 8               |
|                                      | Logopedista  | 2                  | 6               |
|                                      | Terapista della neuro e psicomotricità dell'età evolutiva                    | 0                  | 1               |
|                                      | Ostetrica  | 6                  | 1               |
|                                      | Tecnico della fisiopatologia cardiocircolatoria e perfusione cardiovascolare | 1                  | 2               |
|                                      | Tecnico della prevenzione nell'ambiente e nei luoghi di lavoro               | 1                  | 1               |
|                                      | Fisioterapista   | 2                  | 5               |
|                                      | Tecnico di neurofisiopatologia   | 1                  | 1               |
|                                      | Tecnico audiometrista  | 1                  | 1               |
|                                      | Ortottista   | 1                  | 3               |
|                                      | Tecnico sanitario di laboratorio biomedico                                   | 0                  | 1               |
|                                      | Tecnico riabilitazione psichiatrica  | 0                  | 1               |
|                                      | Dietista   | 1                  | 1               |
|                                      | <b>TOTALE PARZIALE RUOLO SANITARIO</b>                                       | <b>34</b>          | <b>32</b>       |
|                                      | <b>Tecnico</b>   | Assistente tecnico | 8               |
| Collaboratore tecnico professionale  |  | 2                  | 3               |
| Operatore tecnico specializzato      |  | 63                 | 73              |
| <b>TOTALE PARZIALE RUOLO TECNICO</b> |  | <b>73</b>          | <b>78</b>       |
| <b>Sociosanitario</b>                | Operatore sociosanitario   | 77                 | 79              |
|                                      | <b>TOTALE PARZIALE RUOLO SOCIOSANITARIO</b>                                  | <b>77</b>          | <b>79</b>       |
| <b>Professionale</b>                 | Specialista nei rapporti con i media – giornalista pubblico                  | 0                  | 1               |
|                                      | <b>TOTALE PARZIALE RUOLO PROFESSIONALE</b>                                   | <b>0</b>           | <b>1</b>        |
|                                      |  |                    |                 |
|                                      | <b>TOTALE COMPLESSIVO</b>  | <b>272</b>         | <b>247</b>      |

| <b>Figure professionali liberi professionisti</b> | <b>31/12/2022</b>    | <b>31/12/2023</b>                      |
|---|----------------------|--|
| Psicologi   | 4                    | 6 (di cui 5 imputati su fondi covid)   |
| Medici  | 41 (di cui 28 covid) | 24 (di cui 13 imputati su fondi covid) |
| Veterinari  | 3                    | 1                                      |
| Infermieri  | 21 (di cui 14 covid) | 18 (di cui 3 imputati su fondi covid)  |
| Terapista occupazionale                           | 0                    | 2                                      |
| Consulente informatico                            | 0                    | 2                                      |

La tabella seguente, fornita dalla SC 'Direzione di Area Territoriale' evidenzia, infine, la composizione del personale afferente alle Convenzioni Uniche Nazionali - Assistenza sanitaria di base

| Tipologia del Personale   | Personale al<br>31/12/2023 | Personale al<br>31/12/2022 |
|---------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>MEDICINA DI BASE</b>   | <b>137</b>                 | <b>130</b>                 |
| MMG                       | 75                         | 74                         |
| PSLS                      | 12                         | 11                         |
| CONTINUITA' ASSISTENZIALE | 44                         | 38                         |
| ALTRO                     | 6                          | 7                          |

Dati di attività correlativi alla presenza di risorse umane sono desumibili dalla relazione del Direttore Generale di accompagnamento al bilancio di esercizio, mentre i dati di andamento della spesa di personale, specificamente correlati allo specifico obiettivo di monitoraggio dei costi del personale dipendente e non dipendente assegnato dalla Regione, sono desumibili dall'allegato 6, oltre che dalla documentazione complessiva.

## 4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Tab. 1 - Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI                                    | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI |              |                    |                       | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO      |               |              |  |                             |                         |                         |              |                        |
|---|---------------|---------------------|--------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|--------------|--|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|------------------------|
|   |               | Rivalutazioni       | Svalutazioni | Fondo ammortamento | Valore netto iniziale | giroconti e riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e costruzioni in economia | Manutenzioni incrementative | Interessi capitalizzati | Cessioni (valore netto) | Ammortamenti | Valore netto contabile |
| Costi di impianto e di ampliamento                              | 0             | 0                   | 0            | 0                  | 0                     | 0                             | 0             | 0            | 0                                      | 0                           | 0                       | 0                       | 0            | 0                      |
| di cui soggetti a sterilizzazione                               | 0             | 0                   | 0            | 0                  | 0                     | 0                             | 0             | 0            | 0                                      | 0                           | 0                       | 0                       | 0            | 0                      |
| Costi di ricerca e sviluppo                                     | 0             | 0                   | 0            | 0                  | 0                     | 0                             | 0             | 0            | 0                                      | 0                           | 0                       | 0                       | 0            | 0                      |
| di cui soggetti a sterilizzazione                               | 0             | 0                   | 0            | 0                  | 0                     | 0                             | 0             | 0            | 0                                      | 0                           | 0                       | 0                       | 0            | 0                      |
| Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione opere di ingegno | 0             | 0                   | 0            | 0                  | 0                     | 0                             | 0             | 0            | 0                                      | 0                           | 0                       | 0                       | 0            | 0                      |
| di cui soggetti a sterilizzazione                               | 0             | 0                   | 0            | 0                  | 0                     | 0                             | 0             | 0            | 0                                      | 0                           | 0                       | 0                       | 0            | 0                      |
| Immobilizzazioni immateriali in corso e accolti                 | 0             | 0                   | 0            | 0                  | 0                     | 0                             | 0             | 0            | 0                                      | 0                           | 0                       | 0                       | 0            | 0                      |
| Altre immobilizzazioni immateriali                              | 0             | 0                   | 0            | 0                  | 0                     | 0                             | 0             | 0            | 0                                      | 0                           | 0                       | 0                       | 0            | 0                      |
| di cui soggetti a sterilizzazione                               | 0             | 0                   | 0            | 0                  | 0                     | 0                             | 0             | 0            | 0                                      | 0                           | 0                       | 0                       | 0            | 0                      |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                   | 0             | 0                   | 0            | 0                  | 0                     | 0                             | 0             | 0            | 0                                      | 0                           | 0                       | 0                       | 0            | 0                      |
| di cui soggetti a sterilizzazione                               | 0             | 0                   | 0            | 0                  | 0                     | 0                             | 0             | 0            | 0                                      | 0                           | 0                       | 0                       | 0            | 0                      |
| Migliorie su beni di terzi                                      | 46.474.488    | 0                   | 0            | 46.269.127         | 205.361               | 0                             | 0             | 0            | -                                      | 294.808                     | 0                       | 0                       | 273.412      | 226.757                |
| di cui soggetti a sterilizzazione                               | 46.474.488    | 0                   | 0            | 46.269.127         | 205.361               | 0                             | 0             | 0            | -                                      | 294.808                     | 0                       | 0                       | 273.412      | 226.757                |
| Software  | 14.617.456    | 0                   | 0            | 11.646.188         | 2.971.268             | 0                             | 0             | 0            | -                                      | 1.675.328                   | 0                       | 0                       | 494.605      | 4.151.991              |
| di cui soggetti a sterilizzazione                               | 14.617.456    | 0                   | 0            | 11.646.188         | 2.971.268             | 0                             | 0             | 0            | -                                      | 1.675.328                   | 0                       | 0                       | 494.605      | 4.151.991              |
| Pubblicità  | 0             | 0                   | 0            | 0                  | 0                     | 0                             | 0             | 0            | 0                                      | 0                           | 0                       | 0                       | 0            | 0                      |
| di cui soggetti a sterilizzazione                               | 0             | 0                   | 0            | 0                  | 0                     | 0                             | 0             | 0            | 0                                      | 0                           | 0                       | 0                       | 0            | 0                      |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI                             | 61.091.944    | -                   | -            | 57.915.315         | 3.176.629             | -                             | -             | -            | -                                      | 1.970.136                   | -                       | -                       | 768.017      | 4.378.748              |
| di cui soggetti a sterilizzazione                               | 61.091.944    | -                   | -            | 57.915.315         | 3.176.629             | -                             | -             | -            | -                                      | 1.970.136                   | -                       | -                       | 768.017      | 4.378.748              |

Tab. 2 - Dettaglio costi di impianto ed ampliamento

Non si registrano movimentazioni.

| DETTAGLIO COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |            |               | ALTRE INFORMAZIONI |  |
|--|--------------------------|------------|---------------|--------------------|--|
|  | Valore iniziale          | Incrementi | Valore finale | Ragioni iscrizione | Estremi del verbale del collegio sindacale |
|  |                          |            |               |                    |  |
|  |                          |            |               |                    |  |
|  |                          |            |               |                    |  |

Tab. 3 - Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

Non si registrano movimentazioni.

| DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |            |               | ALTRE INFORMAZIONI |  |
|---------------------------------------|--------------------------|------------|---------------|--------------------|--|
|                                       | Valore iniziale          | Incrementi | Valore finale | Ragioni iscrizione | Estremi del verbale del collegio sindacale |
|                                       |                          |            |               |                    |  |
|                                       |                          |            |               |                    |  |
|                                       |                          |            |               |                    |  |

Tab. 4 - Dettaglio costi di pubblicità

Non si registrano movimentazioni.

| DETTAGLIO PUBBLICITA' | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |            |               | ALTRE INFORMAZIONI |  |
|-----------------------|--------------------------|------------|---------------|--------------------|--|
|                       | Valore iniziale          | Incrementi | Valore finale | Ragioni iscrizione | Estremi del verbale del collegio sindacale |
|                       |                          |            |               |                    |  |
|                       |                          |            |               |                    |  |
|                       |                          |            |               |                    |  |

Tab. 5 - Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI                    | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI |              |                    |                       | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO     |               |              |  |                             |                         |                         |              |                        |
|---|---------------|---------------------|--------------|--------------------|-----------------------|------------------------------|---------------|--------------|--|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|------------------------|
|   |               | Rivalutazioni       | Svalutazioni | Fondo ammortamento | Valore netto iniziale | girconti e riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e costruzioni in economia | Manutenzioni incrementative | Interessi capitalizzati | Cessioni (valore netto) | Ammortamenti | Valore netto contabile |
| Terreni disponibili                           | 0             | 0                   | 0            | 0                  | 0                     | 0                            | 0             | 0            | 0                                      | 0                           | 0                       | 0                       | 0            | 0                      |
| di cui soggetti a sterilizzazione             | 0             | 0                   | 0            | 0                  | 0                     | 0                            | 0             | 0            | 0                                      | 0                           | 0                       | 0                       | 0            | 0                      |
| Terreni indisponibili                         | 0             | 0                   | 0            | 0                  | 0                     | 0                            | 0             | 0            | 0                                      | 0                           | 0                       | 0                       | 0            | 0                      |
| di cui soggetti a sterilizzazione             | 0             | 0                   | 0            | 0                  | 0                     | 0                            | 0             | 0            | 0                                      | 0                           | 0                       | 0                       | 0            | 0                      |
| Fabbricati non strumentali (disponibili)      | 0             | 0                   | 0            | 0                  | 0                     | 0                            | 0             | 0            | 0                                      | 0                           | 0                       | 0                       | 0            | 0                      |
| di cui soggetti a sterilizzazione             | 0             | 0                   | 0            | 0                  | 0                     | 0                            | 0             | 0            | 0                                      | 0                           | 0                       | 0                       | 0            | 0                      |
| Fabbricati strumentali (indisponibili)        | 105.989.225   | 0                   | 0            | 83.595.603         | 22.393.622            | 0                            | 0             | 0            | 7.784.857                              | 0                           | 0                       | 1.083.784               | 29.094.695   |                        |
| di cui soggetti a sterilizzazione             | 105.989.225   | 0                   | 0            | 83.595.603         | 22.393.622            | 0                            | 0             | 0            | 7.784.857                              | 0                           | 0                       | 1.083.784               | 29.094.695   |                        |
| Impianti e macchinari                         | 146.856       | -                   | -            | 45.275             | 101.581               | 0                            | 0             | 0            | 0                                      | 0                           | 0                       | 3.131                   | 98.450       |                        |
| di cui soggetti a sterilizzazione             | 146.856       | 0                   | 0            | 45.275             | 101.581               | 0                            | 0             | 0            | 0                                      | 0                           | 0                       | 3.131                   | 98.450       |                        |
| Attrezzature sanitarie e scientifiche         | 72.425.019    | 0                   | 0            | 65.452.930         | 6.972.089             | 0                            | 0             | 0            | 2.969.987                              | 0                           | 0                       | 2.691.961               | 7.250.115    |                        |
| di cui soggetti a sterilizzazione             | 72.425.019    | 0                   | 0            | 65.452.930         | 6.972.089             | 0                            | 0             | 0            | 2.969.987                              | 0                           | 0                       | 2.691.961               | 7.250.115    |                        |
| Mobili e arredi                               | 11.703.101    | 0                   | 0            | 11.024.511         | 678.590               | 0                            | 0             | 0            | 311.441                                | 0                           | 0                       | 214.275                 | 775.756      |                        |
| di cui soggetti a sterilizzazione             | 11.703.101    | 0                   | 0            | 11.024.511         | 678.590               | 0                            | 0             | 0            | 311.441                                | 0                           | 0                       | 214.275                 | 775.756      |                        |
| Automezzi                                     | 7.903.378     | 0                   | 0            | 6.819.950          | 1.083.428             | 0                            | 0             | 0            | 205.220                                | 0                           | 0                       | 500.513                 | 788.135      |                        |
| di cui soggetti a sterilizzazione             | 7.903.378     | 0                   | 0            | 6.819.950          | 1.083.428             | 0                            | 0             | 0            | 205.220                                | 0                           | 0                       | 500.513                 | 788.135      |                        |
| Oggetti d'arte                                | 0             | 0                   | 0            | -                  | 0                     | 0                            | 0             | 0            | 0                                      | 0                           | 0                       | 0                       | 0            |                        |
| Altre immobilizzazioni materiali              | 10.076.792    | 0                   | 0            | 8.094.310          | 1.982.482             | 0                            | 0             | 0            | 368.273                                | 0                           | 0                       | 339.404                 | 2.011.351    |                        |
| di cui soggetti a sterilizzazione             | 10.076.792    | 0                   | 0            | 8.094.310          | 1.982.482             | 0                            | 0             | 0            | 368.273                                | 0                           | 0                       | 339.404                 | 2.011.351    |                        |
| Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 10.912.496    | 0                   | 0            | -                  | 10.912.496            | -                            | 2.564.333     | 0            | -                                      | 0                           | 0                       | 0                       | 8.348.163    |                        |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI             | 219.156.867   | -                   | -            | 175.032.579        | 44.124.288            | -                            | 2.564.333     | -            | 3.854.921                              | 7.784.857                   | -                       | -                       | 48.366.665   |                        |
| di cui soggetti a sterilizzazione             | 208.244.371   | -                   | -            | 175.032.579        | 33.211.792            | -                            | -             | -            | 3.854.921                              | 7.784.857                   | -                       | -                       | 40.018.502   |                        |

Tab. 6 - Dettaglio altre immobilizzazioni materiali (vedasi IMM 14)

| Dettaglio altre immobilizzazioni materiali     | Valore lordo      | fondo ammortamento | valore netto     |
|--|-------------------|--------------------|------------------|
| Attrezzature informatiche                      | 8.854.489         | 7.039.582          | 1.814.907        |
| Altri beni                                     | 1.590.576         | 1.394.132          | 196.444          |
| <b>Totale altre immobilizzazioni materiali</b> | <b>10.445.065</b> | <b>8.433.714</b>   | <b>2.011.351</b> |

Tab. 7 - Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso (fonte SC Tecnico, che detiene il dato relativo al dettaglio di ciascun singolo intervento in corso)

| TIPOLOGIA                                | Totale           |
|--|------------------|
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA I.TECNOLOGICI | 960.896          |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA IM.ELETRICI   | 1.295.295        |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA IM.MECCANICI  | 919.419          |
| MANUTENZIONI STRAORDINARIE EDILIZIE      | 3.246.822        |
| RISTRUTTURAZIONI                         | 1.925.731        |
| <b>Totale complessivo</b>                | <b>8.348.163</b> |

**IMM01 - Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.**

|                   |   |
|-------------------|---|
| <b>IMM01 - NO</b> | Per le immobilizzazioni immateriali, valgono le considerazioni già svolte in relazione alle migliorie su beni di terzi. |
|-------------------|---|

| <b>Immobilizzazioni immateriali</b> | <b>Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011</b>            | <b>Aliquota utilizzata dall'azienda</b> |
|-------------------------------------|---|---|
| Migliorie su beni di terzi          | Aliquota % maggiore tra bene e durata residua contratto | 12,5%                                   |
| Software                            | 20,0% (altre immobilizzazioni immateriali)              | 20,0%                                   |

**IMM02 - Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.**

|                   |  |
|-------------------|--|
| <b>IMM02 - NO</b> | Per le immobilizzazioni materiali, trovano applicazione alle aliquote previste dal D.Lgs.118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. |
|-------------------|--|

| <b>Immobilizzazioni materiali</b> | <b>Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011</b> | <b>Aliquota utilizzata dall'azienda</b> |
|-----------------------------------|--|---|
| Fabbricati istituzionali          | 3,0%   | 3,0%                                    |
| Attrezzature sanitarie            | 20,0%  | 20,0%                                   |
| Mobili e arredi                   | 12,5%  | 12,5%                                   |
| Automezzi                         | 25,0%  | 25,0%                                   |
| Attrezzature informatiche         | 20,0%  | 20,0%                                   |
| Altre immobilizzazioni materiali  | 20,0%  | 20,0%                                   |

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

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

**IMM04 - Eventuale ammortamento integrale.**

|                   |  |
|-------------------|--|
| <b>IMM04 - SI</b> | Per i cespiti di valore inferiore a € 516,46, ci si è avvalsi della facoltà di am- |
|-------------------|--|

|  |   |
|--|---|
|  | mortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso. |
|--|---|

#### IMM05 - Svalutazioni.

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

#### IMM06 - Rivalutazioni.

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

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

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

#### IMM08 - Oneri finanziari capitalizzati.

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

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

| Informazione  | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare   |
|---|---------------------------|---|
| <b>IMM09 - Gravami.</b> Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?   | NO                        |   |
| <b>IMM10 - Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio.</b> Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?   | NO                        |   |
| <b>IMM11 - Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio.</b> Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO                        |   |
| <b>IMM12 - Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.</b> Esistono impegni già assunti, ma non ancora tra-   | SI                        | La casistica, in materia di investimenti, è fisiologica, in quanto può accadere che un impegno o un ordine di spesa assunto |

|  |    |  |  |
|--|----|--|--|
| dottisi in debiti?   |    |  | nei confronti di un fornitore determinato, tramite provvedimento deliberativo o determina dirigenziale, non sia ancora seguito, alla data di chiusura dell'esercizio, dalla manifestazione numeraria.  |
| <b>IMM13 - Immobilizzazioni destinate alla vendita.</b> Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?   | NO |  |  |
| <b>IMM14 - Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | SI |  | Per quanto concerne gli altri beni, trattasi soprattutto di acquisti di attrezzature informatiche o di beni non riconducibili alle voci precedenti ed aventi pertanto carattere residuale, quali frigoriferi, carrozzine, calcolatrici, ecc. |



## 5. Immobilizzazioni finanziarie

Tab. 8 - movimentazione dei crediti finanziari

Non ricorre casistica

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE) | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale |
|----------------|--------------------------------------|-----------------|------------|------------|---------------|
| AAA660         | Crediti finanziari v/Stato           |                 |            |            |               |
| AAA670         | Crediti finanziari v/Regione         |                 |            |            |               |
| AAA680         | Crediti finanziari v/partecipate     |                 |            |            |               |
|                |                                      |                 |            |            |               |
| AAA690         | Crediti finanziari v/altri:          |                 |            |            |               |
|                | ...                                  |                 |            |            |               |
|                | ...                                  |                 |            |            |               |
|                | <b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>     |                 |            |            |               |

Tab. 9 - movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

Non ricorre casistica

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE) | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
|----------------|---|-----------------------------|----------------|----------|---------------------------|
| AAA660         | Crediti finanziari v/Stato              |                             |                |          |                           |
| AAA670         | Crediti finanziari v/Regione            |                             |                |          |                           |
| AAA680         | Crediti finanziari v/partecipate:       |                             |                |          |                           |
|                | ...                                     |                             |                |          |                           |
|                | ...                                     |                             |                |          |                           |
| AAA690         | Crediti finanziari v/altri:             |                             |                |          |                           |
|                | ...                                     |                             |                |          |                           |
|                | ...                                     |                             |                |          |                           |
|                | <b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>        |                             |                |          |                           |

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

Non ricorre casistica

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI                | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE |          |          |          |        |
|----------------|-----------------------------------|---|----------|----------|----------|--------|
|                |                                   | Anno X-4 e precedenti   | Anno X-3 | Anno X-2 | Anno X-1 | Anno X |
| AAA660         | Crediti finanziari v/Stato        |   |          |          |          |        |
| AAA670         | Crediti finanziari v/Regione      |   |          |          |          |        |
| AAA680         | Crediti finanziari v/partecipate: |   |          |          |          |        |
|                | ...                               |   |          |          |          |        |
|                | ...                               |   |          |          |          |        |
| AAA690         | Crediti finanziari v/altri:       |   |          |          |          |        |
|                | ...                               |   |          |          |          |        |
|                | ...                               |   |          |          |          |        |
|                | <b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>  |   |          |          |          |        |

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

Non ricorre casistica

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI                | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X PER SCADENZA |                |              |
|----------------|-----------------------------------|--|----------------|--------------|
|                |                                   | Entro 12 mesi                                    | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| AAA660         | Crediti finanziari v/Stato        |  |                |              |
| AAA670         | Crediti finanziari v/Regione      |  |                |              |
| AAA680         | Crediti finanziari v/partecipate: |  |                |              |
|                | ...                               |  |                |              |
|                | ...                               |  |                |              |
| AAA690         | Crediti finanziari v/altri:       |  |                |              |
|                | ...                               |  |                |              |
|                | ...                               |  |                |              |
|                | <b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>  |  |                |              |

Tab 12 - Dettaglio e movimentazione dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

Non sussiste casistica

Tab 13 - Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

Alla data di redazione del bilancio di esercizio dell'Azienda, la bozza di bilancio dell'unica società partecipata (In.Va. SpA) non è ancora pervenuta.

Tab 14 - Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

| DETTAGLIO PARTECIPAZIONI                         | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI |              |                 | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO      |               |              |                             |                             | Valore finale |         |
|--|---------------|---------------------|--------------|-----------------|-------------------------------|---------------|--------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|---------|
|  |               | Rivalutazioni       | Svalutazioni | Valore iniziale | Giroconti e riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e conferimenti | Cessioni (valore contabile) |               |         |
| Partecipazioni in imprese controllate:           |               |                     |              |                 |                               |               |              |                             |                             |               |         |
| Partecipazioni in imprese collegate:             |               |                     |              |                 |                               |               |              |                             |                             |               |         |
| Partecipazioni in altre imprese<br>IN.VA. S.p.A. | 383.823       | 0                   | 0            | 383.823         | 0                             | 0             | 0            | 0                           | 0                           | 0             | 383.823 |

#### IF01 - Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

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

#### Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

| Informazione   | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|-------------------|
| <b>IF02 - Gravami.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramen- | NO                        |                   |

|   |    |  |  |
|---|----|--|--|
| ti ecc?   |    |  |  |
| <b>IF03 - Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?   | NO |  |  |
| <b>IF04 - Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?   | NO |  |  |
| <b>IF05 - Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | SI |  | Il bilancio di esercizio dell'unica società partecipata a totale partecipazione pubblica (In.Va. S.p.A.) è in approvazione prevista in una fase successiva rispetto all'adozione del bilancio di esercizio dell'Azienda. |

## 6. Rimanenze

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

| RIMANENZE  | Valore iniziale  | Valore finale    | Variazione       | Variazione % |
|--|------------------|------------------|------------------|--------------|
| prodotti farmaceutici ad eccezione di vaccini ed emoderivati | 2.088.182        | 2.245.656        | 157.474          | 7,5%         |
| Emoderivati di produzione regionale                          | 89.179           | 78.157           | - 11.022         | -12,4%       |
| Prodotti dietetici   | 22.888           | 33.998           | 11.110           | 48,5%        |
| Vaccini  | 123.815          | 242.623          | 118.808          | 96,0%        |
| Dispositivi medici, diagnostici, in vitro (IVD)              | 703.237          | 903.841          | 200.604          | 28,5%        |
| Dispositivi medici   | 2.372.230        | 1.682.246        | - 689.984        | -29,1%       |
| Altri beni e prodotti sanitari                               | 1.082.272        | 723.506          | - 358.766        | -33,1%       |
| Prodotti chimici   | 1.070            | 1.353            | 283              | 26,4%        |
| Materiali e Prodotti per uso veterinario                     | 41.867           | 39.014           | - 2.853          | -6,8%        |
| Acconti su forniture materiale sanitario                     | -                | -                | -                | -            |
| <b>RIMANENZE MATERIALE SANITARIO</b>                         | <b>6.524.740</b> | <b>5.950.394</b> | <b>- 574.346</b> | <b>-8,8%</b> |
| Prodotti alimentari  |                  |                  | -                |              |
| Materiali di guardaroba, di pulizia, di convivenza in genere | 32.486           | 26.561           | - 5.925          | -18,2%       |
| Combustibili, carburanti e lubrificanti                      | -                | -                | -                | -            |
| Supporti informatici e cancelleria                           | 43.091           | 52.646           | 9.555            | 22,2%        |
| Materiale per la manutenzione                                | 13.040           | 13.040           | -                | 0,0%         |
| Beni non sanitari non ammorizzabili                          | 9.721            | 6.269            | - 3.452          | -35,5%       |
| Acconti su forniture materiale non sanitario                 | -                | -                | -                | -            |
| <b>RIMANENZE MATERIALE NON SANITARIO</b>                     | <b>98.338</b>    | <b>98.516</b>    | <b>178</b>       | <b>0,2%</b>  |
| <b>TOTALE</b>  | <b>6.623.078</b> | <b>6.048.910</b> | <b>- 574.168</b> | <b>-8,7%</b> |

### RIM01 - Svalutazioni.

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

### Altre informazioni relative alle rimanenze.

| Informazione   | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare  |
|--|---------------------------|--|
| <b>RIM02 - Gravami.</b> Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?  | NO                        |  |
| <b>RIM03 - Modifiche di classificazione.</b> Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?  | NO                        |  |
| <b>RIM04 - Valore a prezzi di mercato.</b> Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?  | NO                        |  |
| <b>RIM05 - Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veri- | SI                        | I valori esposti sono comprensivi delle rimanenze di reparto. A partire dal bilancio di esercizio 2018 l'Azienda ha dato definitiva sistemazione alla problematica della mancata rilevazione |

|  |  |   |
|--|--|---|
| <p>tiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?</p> |  | <p>delle rimanenze di reparto. Il valore delle rimanenze di reparto oggetto di prima oggettiva inventariazione, è stato determinato, al 31/12/2017, nell'importo di euro 1.424 (migliaia). In sede di prima rilevazione del predetto importo, l'Azienda, allo scopo di consentire la comparazione tra bilancio di esercizio 2017 e 2016, e di evitare che il dato relativo alla rilevazione delle rimanenze di reparto, in precedenza solo parzialmente stimate in contabilità generale nel valore di euro 485 (migliaia) in carenza di rilevazioni ufficiali, potesse influire sul risultato di esercizio, ha contabilizzato la differenza, di euro 937 (migliaia) allocandola al conto di stato patrimoniale 2500804 "Riserva inventariazione rimanenze di reparto". Il dato relativo alle rimanenze finali esposte a conto economico è stato conseguentemente iscritto al netto del valore delle rimanenze di reparto così come effettivamente rilevate, mentre lo stato patrimoniale ha evidenziato, all'aggregato 121 "Scorte" il valore complessivo delle giacenze aziendali. Dall'esercizio 2018 è stata possibile la piena equiparazione dei dati 2018 e 2017, lasciando traccia, a patrimonio netto, della rilevazione della riserva. I dati delle rimanenze finali al 31/12/2023 sono in riduzione rispetto all'annualità precedente. Il decremento più significativo riguarda la voce dispositivi medici ed è in ampia parte determinata dalla riduzione di dispositivi di protezione individuale che sono stati scaricati da magazzino economale in quanto non più fruibili. Si rimanda, in tal senso, alle comunicazioni prot. 105078 in data 23/11/2023 e 109467 in data 7/12/2023 della SC Provvedito-</p> |
|--|--|---|

|  |  |   |
|--|--|---|
|  |  | <p>rato economato. I dati di dettaglio relativi ai magazzini aziendali sono stati elaborati attraverso l'applicativo di contabilità in dotazione all'Azienda, con la sola eccezione dei magazzini di reparto, che sono stati raccolti in via diretta dai reparti, i cui dati non possono essere determinati in forma automatica tramite sistemi informatizzati, dei quali l'Azienda non dispone. Ai fini dell'analisi della qualità del dato raccolto, ci si è avvalsi delle verifiche direttamente operate dalla SC Farmacia e Provveditorato per le valutazioni di propria competenza, finalizzate alla disamina delle informazioni complessive ed alla minimizzazione di eventuali errori (ad es. nella identificazione dell'unità di confezionamento). Alla data di redazione del bilancio di esercizio non è stato possibile acquisire, in quanto non comunicato, il dato relativo ai valori di giacenza delle sale operatorie, dei blocchi operatori e della centrale di sterilizzazione. In tal caso si è proceduto a determinare il valore delle rimanenze attraverso un criterio di stima. Il valore complessivamente determinato per le rimanenze di reparto, stante la difficoltà della sua raccolta (per l'interferenza con l'attività sanitaria corrente), l'incertezza su parte del dato e la sua qualità non ottimale, è stato stimato prudenzialmente al ribasso di circa il 15% per renderlo più aderente alla realtà, al dato medio storico ed al generale principio di prudenza che informa la redazione del bilancio. Appare opportuno migliorare la sensibilizzazione delle strutture sanitarie in ordine all'importanza di tale informazione, pur comprendendo che la raccolta interferisce con l'esercizio dell'attività tipica.</p> |
|--|--|---|

## 7. Crediti

Tab 16 - Movimentazione dei crediti (valore nominale) I parte

|   | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |                   |                           |                  |               |
|---|--------------------------|-------------------|---------------------------|------------------|---------------|
|   | Valore iniziale          | Valore finale     | oltre fatture da emettere | Variazione       | Variazione%   |
| Crediti (valore nominale)   |                          |                   |                           |                  |               |
| Crediti v/ Stato per spesa corrente   | -                        | -                 |                           | -                |               |
| di cui FSN indistinto   | -                        | -                 |                           | -                |               |
| di cui FSN vincolato  | -                        | -                 |                           | -                |               |
| di cui v/Ministero della salute per ricerca corrente  | -                        | -                 |                           | -                |               |
| di cui v/Ministero della salute per ricerca finalizzata   | -                        | -                 |                           | -                |               |
| di cui v/Ministero della salute per ricerca -altro  | -                        | -                 |                           | -                |               |
| Crediti v/ Stato per mobilità attiva pubblica   | -                        | -                 |                           | -                |               |
| Crediti v/ Stato per mobilità attiva privata  | -                        | -                 |                           | -                |               |
| Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti   | -                        | -                 |                           | -                |               |
| di cui crediti v/Stato- investimenti per ricerca  | -                        | -                 |                           | -                |               |
| <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>   | <b>0</b>                 | <b>0</b>          | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      |
| Crediti v/ Regione o provincia autonoma per spesa corrente                                      | 18.863.279               | 22.669.967        | 0                         | 3.806.688        | 20,2%         |
| Crediti v/ Regione o provincia autonoma per mobilità attiva da ASL- AO intraregionale           | -                        | -                 |                           | -                |               |
| Crediti v/ Regione o provincia autonoma per mobilità attiva da ASL- AO extraregionale           | -                        | -                 |                           | -                |               |
| Crediti v/ Regione o provincia autonoma per mobilità attiva da privato                          | -                        | -                 |                           | -                |               |
| <b>TOTALE CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER SPESA CORRENTE</b>                        | <b>18.863.279</b>        | <b>22.669.967</b> | <b>-</b>                  | <b>3.806.688</b> | <b>20,2%</b>  |
| Crediti v/ Regione per investimenti   | 33.938.244               | 36.400.371        | 0                         | 2.462.127        | 7,3%          |
| Crediti v/ Regione per aumento fondo dotazione  | -                        | -                 |                           | -                |               |
| Crediti v/ Regione per ripiano perdite  | -                        | -                 |                           | -                |               |
| di cui v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005   | -                        | -                 |                           | -                |               |
| <b>TOTALE CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>         | <b>33.938.244</b>        | <b>36.400.371</b> | <b>-</b>                  | <b>2.462.127</b> | <b>7,3%</b>   |
| Crediti v/Comuni  | -                        | -                 |                           | -                |               |
| Crediti v/Asl della regione   | -                        | -                 |                           | -                |               |
| Crediti v/Asl della regione per mobilità intraregionale   | -                        | -                 |                           | -                |               |
| <b>TOTALE CREDITI V/ ASL DELLA REGIONE</b>  |                          |                   |                           |                  |               |
| Crediti v/AO della regione  | -                        | -                 |                           | -                |               |
| Crediti v/AO della regione per mobilità intraregionale  | -                        | -                 |                           | -                |               |
| <b>TOTALE CREDITI V/ AO DELLA REGIONE</b>   |                          |                   |                           |                  |               |
| Crediti v/IRCCS- Policlinici - Fondazioni della Regione   | -                        | -                 |                           | -                |               |
| Crediti v/IRCCS- Policlinici - Fondazioni della Regione per mobilità intraregionale             | -                        | -                 |                           | -                |               |
| Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori regione   | -                        | -                 | 0                         | -                |               |
| <b>TOTALE CREDITI V/ IRCCS- POLICLINICI- FONDAZIONI DELLA REGIONE E ASL - ASO FUORI REGIONE</b> | <b>-</b>                 | <b>-</b>          | <b>-</b>                  | <b>-</b>         | <b>-</b>      |
| Crediti v/ARPA  | -                        | -                 |                           | -                |               |
| Crediti v/erario  | 267                      | 57.009            | 0                         | 56.742           |               |
| Crediti v/clienti privati   | -                        | -                 |                           | -                |               |
| Crediti v/clienti privati per anticipi mobilità attiva  | -                        | -                 |                           | -                |               |
| <b>TOTALE CREDITI V/ CLIENTI PRIVATI</b>  | <b>267</b>               | <b>57.009</b>     | <b>-</b>                  | <b>56.742</b>    |               |
| Crediti v/società controllate e collegate   | -                        | -                 |                           | -                |               |
| Crediti v/sperimentazioni gestionali  | -                        | -                 |                           | -                |               |
| Crediti v/gestioni liquidatorie   | -                        | -                 |                           | -                |               |
| Crediti v/prefetture  | -                        | -                 |                           | -                |               |
| Crediti v/altri soggetti pubblici   | 2.469.867                | 3.366.447         |                           | 896.580          | 36,3%         |
| di cui v/altri soggetti pubblici per ricerca  | -                        | -                 |                           | -                |               |
| Crediti fondo cassa economale   | 15.000                   | 15.000            |                           | -                | 0,0%          |
| Altri Crediti diversi   | 9.161.229                | 6.165.878         | -                         | 2.995.351        | -32,7%        |
| <b>TOTALE CREDITI V/ ALTRI</b>  | <b>11.646.096</b>        | <b>9.547.325</b>  | <b>-</b>                  | <b>2.098.771</b> | <b>-18,0%</b> |

Il parte

|   | CREDITI PER ANNO DI FORMAZIONE           |                          |                          |                          |                          |
|---|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|   | Crediti al<br>31/12/2018 e<br>precedenti | Crediti al<br>31/12/2019 | Crediti al<br>31/12/2020 | Crediti al<br>31/12/2021 | Crediti al<br>31/12/2022 |
| Crediti (valore nominale)   |  |                          |                          |                          |                          |
| Crediti v/ Stato per spesa corrente   | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| <i>di cui FSN indistinto</i>  | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| <i>di cui FSN vincolato</i>   | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| <i>di cui v/Ministero della salute per ricerca corrente</i>                                     | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| <i>di cui v/Ministero della salute per ricerca finalizzata</i>                                  | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| <i>di cui v/Ministero della salute per ricerca -altro</i>                                       | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| Crediti v/ Stato per mobilità attiva pubblica   | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| Crediti v/ Stato per mobilità attiva privata  | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti   | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| <i>di cui crediti v/Stato- investimenti per ricerca</i>   | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>   | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| Crediti v/ Regione o provincia autonoma per spesa corrente                                      | -  | 17.277                   | -                        | 33.925                   | 637.972                  |
| Crediti v/ Regione o provincia autonoma per mobilità attiva da ASL- AO intraregionale           | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| Crediti v/ Regione o provincia autonoma per mobilità attiva da ASL- AO extraregionale           | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| Crediti v/ Regione o provincia autonoma per mobilità attiva da privato                          | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| <b>TOTALE CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER SPESA CORRENTE</b>                        | -  | 17.277                   | -                        | 33.925                   | 637.972                  |
| Crediti v/ Regione per investimenti   | 684.876                                  | 2.749.871                | 6.407.596                | 7.024.591                | 9.510.675                |
| Crediti v/ Regione per aumento fondo dotazione  | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| Crediti v/ Regione per ripiano perdite  | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| <i>di cui v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>                                      | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| <b>TOTALE CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>         | 684.876                                  | 2.749.871                | 6.407.596                | 7.024.591                | 9.510.675                |
| Crediti v/Comuni  | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| Crediti v/Asl della regione   | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| Crediti v/Asl della regione per mobilità intraregionale   | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| <b>TOTALE CREDITI V/ ASL DELLA REGIONE</b>  | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| Crediti v/AO della regione  | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| Crediti v/AO della regione per mobilità intraregionale  | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| <b>TOTALE CREDITI V/ AO DELLA REGIONE</b>   | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| Crediti v/IRCCS- Policlinici - Fondazioni della Regione   | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| Crediti v/IRCCS- Policlinici - Fondazioni della Regione per mobilità intraregionale             | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori regione   | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| <b>TOTALE CREDITI V/ IRCCS- POLICLINICI- FONDAZIONI DELLA REGIONE E ASL - ASO FUORI REGIONE</b> | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| Crediti v/ARPA  | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| Crediti v/erario  | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| Crediti v/clienti privati   | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| Crediti v/clienti privati per anticipi mobilità attiva  | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| <b>TOTALE CREDITI V/ CLIENTI PRIVATI</b>  | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| Crediti v/società controllate e collegate   | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| Crediti v/sperimentazioni gestionali  | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| Crediti v/gestioni liquidatorie   | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| Crediti v/prefetture  | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| Crediti v/altri soggetti pubblici   | 442.492                                  | -                        | 1.203.200                | 380.131                  | -                        |
| <i>di cui v/altri soggetti pubblici per ricerca</i>   | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| Crediti fondo cassa economica   | -  | -                        | -                        | -                        | -                        |
| Altri Crediti diversi   | 2.209.400                                | 220.664                  | 296.857                  | 396.128                  | 682.710                  |
| <b>TOTALE CREDITI V/ ALTRI</b>  | 2.651.892                                | 220.664                  | 1.500.057                | 776.259                  | 682.710                  |

III parte



|   | CREDITI PER SCADENZA |                      |                     |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
|   | Di cui entro 12 mesi | Di cui oltre 12 mesi | di cui oltre 5 anni |
| Crediti (valore nominale)   |                      |                      |                     |
| Crediti v/ Stato per spesa corrente   | -                    | -                    | -                   |
| <i>di cui FSN indistinto</i>  | -                    | -                    | -                   |
| <i>di cui FSN vincolato</i>   | -                    | -                    | -                   |
| <i>di cui v/Ministero della salute per ricerca corrente</i>                                     | -                    | -                    | -                   |
| <i>di cui v/Ministero della salute per ricerca finalizzata</i>                                  | -                    | -                    | -                   |
| <i>di cui v/Ministero della salute per ricerca -altro</i>                                       | -                    | -                    | -                   |
| Crediti v/ Stato per mobilità attiva pubblica   | -                    | -                    | -                   |
| Crediti v/ Stato per mobilità attiva privata  | -                    | -                    | -                   |
| Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti   | -                    | -                    | -                   |
| <i>di cui crediti v/Stato- investimenti per ricerca</i>   | -                    | -                    | -                   |
| <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>   | -                    | -                    | -                   |
| Crediti v/ Regione o provincia autonoma per spesa corrente                                      | 22.669.967           | -                    | 0                   |
| Crediti v/ Regione o provincia autonoma per mobilità attiva da ASL- AO intraregionale           | -                    | -                    | -                   |
| Crediti v/ Regione o provincia autonoma per mobilità attiva da ASL- AO extraregionale           | -                    | -                    | -                   |
| Crediti v/ Regione o provincia autonoma per mobilità attiva da privato                          | -                    | -                    | -                   |
| <b>TOTALE CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER SPESA CORRENTE</b>                        | <b>22.669.967</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>            |
| Crediti v/ Regione per investimenti   | 8.000.000            | 28.400.371           | -                   |
| Crediti v/ Regione per aumento fondo dotazione  | -                    | -                    | -                   |
| Crediti v/ Regione per ripiano perdite  | -                    | -                    | -                   |
| <i>di cui v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>                                      | -                    | -                    | -                   |
| <b>TOTALE CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>         | <b>8.000.000</b>     | <b>28.400.371</b>    |                     |
| Crediti v/Comuni  | -                    | -                    | -                   |
| Crediti v/Asl della regione   | -                    | -                    | -                   |
| Crediti v/Asl della regione per mobilità intraregionale   | -                    | -                    | -                   |
| <b>TOTALE CREDITI V/ ASL DELLA REGIONE</b>  |                      |                      |                     |
| Crediti v/AO della regione  | -                    | -                    | -                   |
| Crediti v/AO della regione per mobilità intraregionale  | -                    | -                    | -                   |
| <b>TOTALE CREDITI V/ AO DELLA REGIONE</b>   |                      |                      |                     |
| Crediti v/IRCCS- Policlinici - Fondazioni della Regione   | -                    | -                    | -                   |
| Crediti v/IRCCS- Policlinici - Fondazioni della Regione per mobilità intraregionale             | -                    | -                    | -                   |
| Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori regione   | -                    | -                    | -                   |
| <b>TOTALE CREDITI V/ IRCCS- POLICLINICI- FONDAZIONI DELLA REGIONE E ASL - ASO FUORI REGIONE</b> |                      |                      |                     |
| Crediti v/ARPA  | -                    | -                    | -                   |
| Crediti v/erario  | 57.009               |                      |                     |
| Crediti v/clienti privati   | -                    | -                    | -                   |
| Crediti v/clienti privati per anticipi mobilità attiva  | -                    | -                    | -                   |
| <b>TOTALE CREDITI V/ CLIENTI PRIVATI</b>  | <b>57.009</b>        |                      |                     |
| Crediti v/società controllate e collegate   | -                    | -                    | -                   |
| Crediti v/sperimentazioni gestionali  | -                    | -                    | -                   |
| Crediti v/gestioni liquidatorie   | -                    | -                    | -                   |
| Crediti v/prefetture  | -                    | -                    | -                   |
| Crediti v/altri soggetti pubblici   | 442.492              | 2.923.955            | -                   |
| <i>di cui v/altri soggetti pubblici per ricerca</i>   | -                    | -                    | -                   |
| Crediti fondo cassa economale   | 15.000               |                      |                     |
| Altri Crediti diversi   | 1.849.763            | 4.316.115            |                     |
| <b>TOTALE CREDITI V/ ALTRI</b>  | <b>2.307.255</b>     | <b>7.240.070</b>     | <b>-</b>            |

Tab 17 - Movimentazioni del fondo svalutazione crediti

| FONDO SVALUTAZIONE CREDITI   | Fondo svalutazione crediti al 01/01/2023 | Utilizzi esercizio 2023 | Accantonamenti esercizio 2023 | Fondo svalutazione crediti al 31/12/2023 |
|--|--|-------------------------|-------------------------------|--|
| Crediti v/ Stato per spesa corrente  | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| <i>di cui FSN indistinto</i>   | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| <i>di cui FSN vincolato</i>  | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| <i>di cui v/Ministero della salute per ricerca corrente</i>                              | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| <i>di cui v/Ministero della salute per ricerca finalizzata</i>                           | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| <i>di cui v/Ministero della salute per ricerca -altro</i>                                | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| Crediti v/ Stato per mobilità attiva pubblica  | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| Crediti v/ Stato per mobilità attiva privata   | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti                                      | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| <i>di cui crediti v/Stato- investimenti per ricerca</i>                                  | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>  | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                | <b>0</b>                      | <b>0</b>                                 |
| Crediti v/ Regione o provincia autonoma per spesa corrente                               | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| <i>di cui FSR indistinto</i>   | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| <i>di cui FSR vincolato</i>  | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| <i>di cui v/Regione per ricerca</i>  | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| Crediti v/ Regione o provincia autonoma per mobilità attiva da ASL- AO intraregionale    | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| Crediti v/ Regione o provincia autonoma per mobilità attiva da ASL- AO extraregionale    | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| Crediti v/ Regione o provincia autonoma per mobilità attiva da privato                   | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| <b>TOTALE CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER SPESA CORRENTE</b>                 | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                | <b>0</b>                      | <b>0</b>                                 |
| Crediti v/ Regione per investimenti  | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| Crediti v/ Regione per aumento fondo dotazione   | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| Crediti v/ Regione per ripiano perdite   | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| <i>di cui v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>                               | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| <b>TOTALE CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>  | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                | <b>0</b>                      | <b>0</b>                                 |
| Crediti v/Comuni   | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| Crediti v/Asl della regione  | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| Crediti v/Asl della regione per mobilità intraregionale                                  | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| <b>TOTALE CREDITI V/ ASL DELLA REGIONE</b>   | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                | <b>0</b>                      | <b>0</b>                                 |
| Crediti v/AO della regione   | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| Crediti v/AO della regione per mobilità intraregionale                                   | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| <b>TOTALE CREDITI V/ AO DELLA REGIONE</b>  | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                | <b>0</b>                      | <b>0</b>                                 |
| Crediti v/IRCCS- Policlinici - Fondazioni della Regione                                  | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| Crediti v/IRCCS- Policlinici - Fondazioni della Regione per mobilità intraregionale      | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori regione (mobilità pubblica in compensazione) | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| <b>TOTALE CREDITI V/ IRCCS- POLICLINICI- FONDAZIONI DELLA REGIONE</b>                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                | <b>0</b>                      | <b>0</b>                                 |
| Crediti v/ARPA   | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| Crediti v/erario   | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| Crediti v/clienti privati  | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| Crediti v/clienti privati per anticipi mobilità attiva                                   | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| <b>TOTALE CREDITI V/ CLIENTI PRIVATI</b>   | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                | <b>0</b>                      | <b>0</b>                                 |
| Crediti v/società controllate e collegate  | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| Crediti v/sperimentazioni gestionali   | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| Crediti v/gestioni liquidatorie  | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| Crediti v/prefetture   | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| Crediti v/altri soggetti pubblici  | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| <i>di cui v/altri soggetti pubblici per ricerca</i>                                      | 0  | 0                       | 0                             | 0  |
| Altri Crediti diversi  | 1.513.026                                | 697.299                 | 1.696.793                     | 2.512.520                                |
| <b>TOTALE CREDITI V/ ALTRI</b>   | <b>1.513.026</b>                         | <b>697.299</b>          | <b>1.696.793</b>              | <b>2.512.520</b>                         |

**Tab. 18 - Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto**

| ANNO | DGR    | DOC. ENTRAT | FINANZIAMENTO  | CREDITO    |
|------|--------|-------------|--|------------|
| 2012 | 143/12 | 434/12      | MANUTENZIONE STRAORD. E ADEGUAM. TECNOLOGICO STRUTTURE SANITARIE -     | 10.901,67  |
| 2013 | 116/13 | 1006/13     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA ADEGUAMENTO TECNOLOGICO STRUTTURE           | 76.884,43  |
| 2014 | 156/14 | 981/14      | MANUTENZIONE STRAORDINARIA ADEGUAMENTO TECNOLOGICO STRUTTURE           | 0,00       |
| 2014 | 156/14 | 980/14      | REALIZZAZIONE CASA DELLA SALUTE DI CHATILLON                           | 1.724,80   |
| 2015 | 240/15 | 871/15      | REALIZZAZIONE SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE                            | 239.811,07 |
| 2016 | 136/16 | 1027/16     | FINANZIAMENTO PER INTERVENTI DI EDILIZIA SANITARIA                     | 0,00       |
| 2016 | 136/16 | 1029/16     | REALIZZAZIONE SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE                            | 57.369,82  |
| 2017 | 55/17  | 651/17      | REALIZZAZIONE SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE                            | 110.318,20 |
| 2017 | 55/17  | 652/17      | MANUTENZIONE STRAORDINARIA ADEGUAMENTO TECNOLOGICO STRUTTURE SANITARIE | 11.289,83  |
| 2017 | 55/17  | 653/17      | ADEGUAMENTO TECNOLOGICO APPARECCHIATURE SANITARIE                      | 0,00       |
| 2018 | 219/18 | 12/18       | MANUTENZIONE STRAORDINARIA ADEGUAMENTO TECNOLOGICO STRUTTURE SANITARIE | 42.620,86  |

|      |                      |       |   |              |
|------|----------------------|-------|---|--------------|
| 2018 | 219/18               | 13/18 | ADEGUAMENTO TECNOLOGICO<br>APPARECCHIATURE SANITARIE                              | 1.574,00     |
| 2018 | 219/18               | 14/18 | REALIZZAZIONE SISTEMA<br>INFORMATIVO AZIENDALE                                    | 132.380,96   |
| 2019 | 151/19 732/19        | 14/19 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA<br>ADEGUAMENTO TECNOLOGICO<br>STRUTTURE SANITARIE      | 308.878,65   |
| 2019 | 151/19 732/19        | 15/19 | ADEGUAMENTO TECNOLOGICO<br>APPARECCHIATURE SANITARIE                              | 27.754,01    |
| 2019 | 151/19 732/19        | 16/19 | REALIZZAZIONE SISTEMA<br>INFORMATIVO AZIENDALE                                    | 1.955.099,53 |
| 2019 | 141/19               | 19/19 | PROGETTO AUTISMO - VINC   | 0,00         |
| 2019 | 151/19 732/19        | 21/19 | ARREDI E AUTOMEZZI  | 847,61       |
| 2019 | 1336/19              | 38/19 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA<br>ADEGUAMENTO TECNOLOGICO<br>STRUTTURE SANITARIE      | 351.169,00   |
| 2019 | 1336/19              | 40/19 | REALIZZAZIONE SISTEMA<br>INFORMATIVO AZIENDALE                                    | 106.122,00   |
| 2020 | 482/20               | 28/20 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA<br>ADEGUAMENTO TECNOLOGICO<br>STRUTTURE SANITARIE      | 445.223,34   |
| 2020 | 482/20               | 29/20 | ADEGUAMENTO TECNOLOGICO<br>APPARECCHIATURE SANITARIE                              | 928,85       |
| 2020 | 482/20               | 30/20 | REALIZZAZIONE SISTEMA<br>INFORMATIVO AZIENDALE                                    | 664.003,98   |
| 2020 | 482/20               | 31/20 | ARREDI E AUTOMEZZI  | 0,00         |
| 2020 | 482/20 PD<br>3791/20 | 32/20 | FONDI STATALI VOLTI A RIDURRE I<br>TEMPI DI ATTESA DELLE PRESTAZIONI<br>SANITARIE | 3.169.740,57 |
| 2020 | 482/20 PD<br>3791/20 | 33/20 | FONDI STATALI VOLTI A RIDURRE I<br>TEMPI DI ATTESA DELLE PRESTAZIONI<br>SANITARIE | 40.470,01    |
| 2020 | PD 3623/20           | 34/20 | IMPLEMENTAZIONE FASCICOLO<br>SANITARIO  | 1.217.486,57 |

|      |                          |       |   |              |
|------|--------------------------|-------|---|--------------|
| 2020 | DGR 854/20               | 35/20 | CONTRIBUTO IMPLEMENTAZIONE DEI SISTEMI INFORMATIVI FINALIZZATI ALL'ATTIVAZIONE DI SISTEMI DI TELEMEDICINA E TELEPSICHIATRIA - COVID 19                    | 400.000,00   |
| 2020 | DGR 854/20               | 36/20 | INVESTIMENTI PER EDILIZIA SANITARIA - COVID 19  | 39.743,00    |
| 2020 | DGR 1346/20              | 45/20 | CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI IMPLEMENTAZIONE DEI SISTEMI INFORMATIVI FINALIZZATI ALL'ATTIVAZIONE DEI SISTEMI DI TELEMEDICINA E TELEPSICHIATRIA - COVID 19 | 430.000,00   |
| 2021 | PD 7551/20               | 2/21  | ADEGUAMENTO APPARECCHIATURE SANITARIE - AMMODERNAMENTO TERAPIA INTENSIVA  | 300.000,00   |
| 2021 | PD 7551/20               | 3/21  | CONTRIBUTO INVESTIMENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ADEGUAMENTO TECNOLOGICO STRUTTURE SANITARIE - AMMODERNAMENTO TERAPIA INTENSIVA                         | 1.798.487,30 |
| 2021 | DGR 744/21               | 27/21 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA ADEGUAMENTO TECNOLOGICO STRUTTURE SANITARIE  | 242.460,04   |
| 2021 | DGR 744/21               | 28/21 | ADEGUAMENTO TECNOLOGICO APPARECCHIATURE SANITARIE   | 907.009,45   |
| 2021 | DGR 744/21               | 29/21 | REALIZZAZIONE SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE   | 312.468,44   |
| 2021 | DGR 744/21<br>PD 3791/20 | 31/21 | FONDI STATALI VOLTI A RIDURRE I TEMPI DI ATTESA (S. INFORMATICO)  | 214.165,52   |
| 2021 | DGR 744/21<br>PD 3623/20 | 32/21 | PROGETTO FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO  | 0,00         |
| 2021 | PD 6021/21               | 61/21 | MANTENZIONE STRAORDINARIA E ADEGUAMENTO TECNOLOGICO DELLE STRUTTURE SANITARIE   | 3.250.000,00 |
| 2021 | PD 7531/21               | 76/21 | CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI PER L'IMPLEMENTAZIONE DELLA RETE NAZIONALE DEI REGISTRI TUMORI REGIONALI   | 0,00         |
| 2022 | DGR 78/22                | 2/22  | MANUTENZIONE STRAORDINARIAE ADEGUAMENTO TECNOLOGICO STRUTTURE SANITARIE   | 1.454.869,29 |
| 2022 | DGR 78/22                | 3/22  | ADEGUAMENTO TECNOLOGICO APPARECCHIATURE SANITARIE   | 1.257.201,14 |
| 2022 | DGR 78/22                | 4/22  | REALIZZAZIONE DEL SISTEMA INFORMATICO AZIENDALE   | 611.315,37   |

|            |            |       |  |                      |
|------------|------------|-------|--|----------------------|
| 2022       | DGR 78/22  | 5/22  | ARREDI E AUTOMEZZI   | 0,00                 |
| PD 4875/22 | PD 4875/22 | 37/22 | ACQUISTO E LAVORO IMMOBILE<br>ZOOFILATTICO   | 2.000.000,00         |
| PD 4875/22 | PD 4875/22 | 38/22 | ADEGUAMENTO TECNOLOGICO<br>ATTREZZATURE SANITARIE                                    | 646.867,75           |
| 2023       | DGR 72/23  | 14/23 | MANUTENZIONE STRAORDINARIAE<br>ADEGUAMENTO TECNOLOGICO<br>STRUTTURE SANITARIE        | 3.104.328,51         |
| 2023       | DGR 72/23  | 15/23 | ADEGUAMENTO TECNOLOGICO<br>APPARECCHIATURE SANITARIE                                 | 2.000.000,00         |
| 2023       | DGR 72/23  | 16/23 | REALIZZAZIONE DEL SISTEMA<br>INFORMATICO AZIENDALE                                   | 976.820,00           |
| 2023       | DGR 72/23  | 17/23 | ARREDI E AUTOMEZZI   | 243.250,00           |
| 2023       | PD 2875/21 | 18/23 | FUNZIONAMENTO DEL CORSO DI<br>LAUREA TRIENNALE IN<br>INFERMIERISTICA                 | 0,00                 |
| 2023       | PD 6029/23 | 57/23 | INTERVENTI DI INSTALLAZIONE DI<br>IMPIANTI PER LA PRODUZIONE DI<br>OSSIGENO MEDICALE | 10.560,32            |
|            |            |       | <b>TOTALE</b>  | <b>29.172.145,89</b> |

| <b>PNRR</b> |                         |                     |  |                      |
|-------------|-------------------------|---------------------|--|----------------------|
| <b>ANNO</b> | <b>DGR</b>              | <b>DOC. ENTRATA</b> | <b>FINANZIAMENTO</b>   | <b>CREDITO</b>       |
| 2022        | PD 3648/22 E<br>5652/22 | 41/22               | PNRR - M6C1 1.2.2. COT E<br>TELEMEDICINA - DEVICE  | 96.640,00            |
| 2022        | PD 3648/22 E<br>5652/22 | 42/22               | PNRR - M6C2 1.1.2.<br>AMMODERNAMENTO E DIGITALE<br>OSPEDALIERO - PET/CT - TOMOGRAFO                | 2.266.000,00         |
| 2022        | PD 3648/22 E<br>5652/22 | 43/22               | PNRR - M6C1 1.1. CASA DELLA<br>COMUNITA' AOSTA   | 49.552,90            |
| 2022        | PD 3648/22 E<br>5652/22 | 44/22               | PNRR - M6C1 1.1. CASA DELLA<br>COMUNITA' MORGEX  | 81.615,94            |
| 2022        | PD 3648/22 E<br>5652/22 | 45/22               | PNRR - M6C1 1.1. CASA DELLA<br>COMUNITA' DONNAS  | 125.099,23           |
| 2022        | PD 3648/22 E<br>5652/22 | 46/22               | PNRR - M6C1 1.1. CASA DELLA<br>COMUNITA' CHATILLON   | 78.774,82            |
| 2022        | PD 3648/22 E<br>5652/22 | 47/22               | PNRR - M6C1 1.2.2 COT  | 15.000,00            |
| 2022        | PD 3648/22 E<br>5652/22 | 48/22               | PNRR - M6C2 1.2 ADEGUAMENTO<br>SISMICO BEAUREGARD  | 20.000,00            |
| 2022        | PD 3648/22 E<br>5652/22 | 49 /22              | PNRR - M6C2 1.1.1 DIGITALIZZAZIONE<br>DEA - PROGETTAZIONE SVILUPPO E<br>REINGEGNERIZZAZIONE S.I.S. | 750.000,00           |
| 2022        | PD 3648/22 E<br>5652/22 | 50/22               | PNRR - M6C2 1.3.2 INFRASTRUTTURA<br>TECNOLOGICA DEL MdS  | 57.739,33            |
|             |                         |                     | <b>TOTALE PNRR</b>   | <b>3.540.422,22</b>  |
| <b>PNRR</b> |                         |                     |  |                      |
| <b>ANNO</b> | <b>DGR</b>              | <b>DOC. ENTRATA</b> | <b>FINANZIAMENTO</b>   | <b>CREDITO</b>       |
| 2023        | PD 3648/22 E<br>5652/22 | 25/23               | PNRR - M6C1 1.1. CASA DELLA<br>COMUNITA' AOSTA   | 148.658,69           |
| 2023        | PD 3648/22 E<br>5652/22 | 26/23               | PNRR - M6C1 1.1. CASA DELLA<br>COMUNITA' MORGEX  | 244.847,81           |
| 2023        | PD 3648/22 E<br>5652/22 | 27/23               | PNRR - M6C1 1.1. CASA DELLA<br>COMUNITA' DONNAS  | 375.297,70           |
| 2023        | PD 3648/22 E<br>5652/22 | 28/23               | PNRR - M6C1 1.1. CASA DELLA<br>COMUNITA' CHATILLON   | 236.324,45           |
| 2023        | PD 3648/22 E<br>5652/22 | 29/23               | PNRR - M6C1 1.2.2 COT  | 153.150,00           |
| 2023        | PD 3648/22 E<br>5652/22 | 30/23               | PNRR - M6C2 1.2 ADEGUAMENTO<br>SISMICO BEAUREGARD  | 381.023,04           |
| 2023        | PD 3648/22 E<br>5652/22 | 31/23               | PNRR - M6C2 1.1.1 DIGITALIZZAZIONE<br>DEA - PROGETTAZIONE SVILUPPO E<br>REINGEGNERIZZAZIONE S.I.S. | 1.156.251,11         |
| 2023        | PD 3648/22 E<br>5652/22 | 32/23               | PNRR - M6C2 1.1.1 ACQUISIZIONE<br>COMPUTER   | 250.000,00           |
| 2023        | PD 3648/22 E<br>5652/22 | 33/23               | PNRR - M6C2 1.1.1 ADEGUAMENTO<br>CENTRALINO  | 280.000,00           |
| 2023        | PD 3648/22 E<br>5652/22 | 34/23               | PNRR - M6C1 1.2.2 COT<br>INTERCONNESSIONE AZIENDALE  | 71.071,46            |
| 2023        | PD 3363/23              | 41/23               | PNRR - M6C2 1.3.1 B POTENZIAMENTO<br>DELLE INFRASTRUTTURE DIGITALI<br>RELATIVE AL FSE              | 391.178,25           |
| 2023        | PD 3363/23              | 42/23               | PNRR - M6C2 1.3.1 B INCREMENTO<br>COMPETENZE DIGITALI  | 0,00                 |
|             |                         |                     | <b>TOTALE PNRR</b>   | <b>3.687.802,51</b>  |
| <b>PNC</b>  |                         |                     |  |                      |
| 2.023,00    | DGR 1119/22             | 35/23               | PNC - SALUTE AMBIENTE BIODIVERSITA'  | 0,00                 |
|             |                         |                     | <b>TOTALE GENERALE</b>   | <b>36.400.370,62</b> |

CRED01 - Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

|                    |   |
|--------------------|---|
| <b>CRED01 - SI</b> | <p>La posta contabile assume, sull'esercizio 2023, una connotazione significativa rispetto al passato in quanto, entro i termini di chiusura del bilancio di esercizio, la ditta aggiudicataria del servizio di recupero crediti, Ni.Vi. S.p.a., che ha recuperato nel corso della propria gestione crediti per complessivi euro 505.624, ha restituito all'Azienda, nel periodo da ottobre 2023 - febbraio 2024, massivamente, tutte le pratiche in gestione riferite al decennio 2013/2022 per le quali non è decorso l'ordinario termine di prescrizione del credito.</p> <p>Nel restituire le pratiche, distintamente per anno e per singola pratica e nel rendere il conto complessivo della propria gestione al termine del terzo anno di affidamento del servizio, la società di recupero crediti ha classificato le posizioni gestite, nel modo seguente:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>a) Posizioni pagate, con evidenza degli importi incassati e della relativa data di incasso;</li><li>b) Posizioni chiarite, in relazione alle quali le attività di recupero del credito sono state sospese in quanto trattasi di 'crediti non dovuti' a seguito degli approfondimenti esperiti dall'Azienda;</li><li>c) Posizioni non prese in gestione, a causa dell'indirizzo incompleto e non lavorabile del soggetto debitore</li><li>d) Posizioni relative a società fallite;</li><li>e) Posizioni non recuperabili, in relazione alle quali, nel corso delle lavorazioni, è sopraggiunta l'impossibilità di proseguire le attività di recupero in via stragiudiziale (soggetti non reperibili, contestazioni, etc.)</li><li>f) Posizioni restituite per fine lavorazione, ovvero posizioni per le quali non è stato possibile definire positivamente il recupero per motivazioni diverse rispetto alle precedenti, quali soggetti reperiti ma che si sono resi indisponibili al pagamento, soggetti reticenti che non hanno fornito riscontro ai tentativi di contatto operati dalla società, ecc.</li></ul> <p>Esaminate le motivazioni che si sono poste a fondamento della restituzione delle pratiche non recuperate, la Direzione Strategica, con il supporto della SC Programmazione bilancio e controllo di gestione e del RUP, ha ritenuto di operare nel modo seguente: definitiva chiusura delle posizioni creditorie riconducibili ai punti b), c), d) ed e) fino all'annualità 2022 compresa. Per quanto concerne le posizioni di cui al punto f), tenuto conto del poco tempo a disposizione rispetto alla chiusura del bilancio di esercizio 2023 e dell'elevato numero di pratiche da valutare, iscrizione al fondo svalutazione crediti di un importo pari al valore delle posizioni riconducibili alla predetta casistica riservandosi, tuttavia, una ulteriore ed analitica disamina delle stes-</p> |
|--------------------|---|



se, lasciando impregiudicata la possibilità di operare ulteriori azioni di recupero, anche per via giudiziale per il tramite della società stessa o di un diverso legale, sulla base di valutazioni di fondatezza della pretesa creditoria e di convenienza. L'Azienda ha richiesto alla società di recupero credito di proporre una selezione di pratiche da avviare a tentativo di ritraccio ed ottenuto una relazione conclusiva circa lo stato complessivo dell'attività svolta. La selezione di pratiche identificate dalla società riguarda crediti verso soggetti residenti in Italia e per un valore soglia di euro 4.000.

In sostanza, con riferimento ai crediti insorti antecedentemente all'annualità 2023, per effetto delle risultanze della gestione operata dalla società di recupero crediti nel corso dell'anno in chiusura, annualità che rappresenta il più significativo punto di arrivo della gestione del servizio, l'Azienda ha definitivamente chiuso posizioni creditorie, con imputazione al fondo aperto all'1/1/2023, per euro 697.299. Trattasi, in ampia parte, di crediti riconducibili a posizioni molto datate nel tempo (in ampia parte antecedenti all'annualità 2012) e non più recuperabili. L'Azienda ha invece imputato al fondo svalutazione crediti ulteriori euro 1.049.335, sempre relativamente a pratiche riconducibili al periodo antecedente alle annualità 2012/2023, quasi esclusivamente riconducibili alla casistica di cui al punto f) operata dalla società di recupero crediti.

Detto della gestione antecedente all'annualità 2023, allo scopo di adeguare il fondo svalutazione crediti anche con riferimento ai crediti insorti nell'anno 2023, l'Azienda ha operato conformemente alle annualità precedenti. Più specificamente, il fondo svalutazione crediti è stato fatto oggetto di ulteriore incremento, per un importo di euro 283.733, pari allo 0,50% dei crediti verso terzi rilevati a bilancio di verifica al 31.12.2023 ai conti 1220506 e 1220507 ed alla svalutazione dei crediti derivanti da prestazioni rese a pazienti stranieri nell'esercizio 2023 per un importo del 50,0% rispetto a quelli contabilizzati in corso di esercizio. Il secondo parametro, più importante, è stato confermato dalla constatazione, sull'anno in questione, del rapporto tra crediti maturati e crediti riscossi, che si è attestato intorno ad una percentuale di incasso pari a circa il 50% delle posizioni aperte. Il criterio utilizzato sul 2023 è ispirato all'applicazione del generale principio di prudenza che informa la valutazione delle poste attive aperte nei confronti di soggetti non direttamente assistiti dal S.S.R., ed in particolare tiene conto delle difficoltà oggettive di procedere al recupero coattivo di posizioni creditorie vantate di difficile realizzo (anche in considerazione della difficoltà di procedere a recuperi forzosi per via giudiziale all'estero). Elemento, questo ultimo, ampiamente confermato dagli accadimenti descritti con riferimento alla gestione per le annualità precedenti.

Il fondo svalutazione crediti è stato ulteriormente incrementato per euro 363.725 relativamente alla procedura di concordato preventivo relativo alla società Sirio S.p.A. (affidataria spacci aziendali) date le valutazioni operate dallo studio legale AD Studio Associato di Roma, acquisite agli atti, che evidenzia la natura chirografaria del credito, con riconoscimento, in ipotesi di

|  |  |
|--|--|
|  | <p>omologa del concordato ed entro la data del 31/1/2025, di un importo pari al 6% del credito ante 20 giugno 2021 nonché l'avvenuta espressione di voto negativo, in ragione dell'esiguità dell'importo eventualmente riconosciuto.</p> <p>Alla data di chiusura del bilancio di esercizio 2023, la situazione dei crediti aziendali evidenzia come il dimensionamento complessivo del credito aziendale sia in ampia parte riconducibile a crediti certi ed esigibili, perchè nella misura del 87,1% riguardano crediti relativi a finanziamenti in parte corrente e in conto investimenti di derivazione regionale. La parte restante registra ulteriori crediti di derivazione pubblica, relativamente a progettualità particolari, per l'importo di euro 3.366.447, oltre che crediti fiscali e di eterogenea natura che sono di realizzo certo ed i residui crediti iscritti nei confronti delle società private interessate dal meccanismo di cui al payback per dispositivi medici annualità 2015/2018, già interamente svalutati sull'esercizio 2022. I crediti teoricamente a rischio di inesigibilità sono esclusivamente quelli riferiti a terzi per prestazioni di natura sanitaria e non sanitaria ed al 31/12/2023 ammontano ad euro 3.375.792. Si rammenta che per quanto riguarda il residuo credito relativo a terzi per payback per dispositivi medici annualità 2015/2018, per lo stesso esiste uno specifico fondo svalutazione credito a Stato Patrimoniale dell'Azienda secondo le disposizioni a suo tempo dettate dall'Amministrazione regionale.</p> |
|--|--|

#### Altre informazioni relative ai crediti.

| Informazione  | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare  |
|---|---------------------------|--|
| <b>CREDO2 - Gravami.</b> Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?   | NO                        |  |
| <b>CREDO3 - Cartolarizzazioni.</b> L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?  | NO                        |  |
| <b>CREDO4 - Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | SI                        | Per quanto concerne il presumibile realizzo di crediti verso Regione entro 12 mesi in conto investimenti, il valore indicato è ampiamente presuntivo ed è condizionato dalla capacità di utilizzo dei finanziamenti ed al conseguente invio delle rendicontazioni alla competente struttura regionale, tenuto conto dei costi e pagamenti effettivamente sostenuti alla data di redazione della presente Nota Integrativa nonché alla stima del valore delle rendicontazioni |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  | <p>che potranno essere prodotte nel corso dell'esercizio.</p> <p>Si segnala, inoltre, che la tabella 16 sulla scomposizione e analisi delle posizioni creditorie contiene una modifica di carattere migliorativo. Nella parte Crediti/V/Altri, la tabella scompone maggiormente la voce 'Altri Crediti diversi' distinguendo i crediti che nascono da soggetti pubblici diversi rispetto all'Amministrazione regionale ed il cui dettaglio è riferito ad un numero limitato di finanziamenti gestiti, in modo particolare, dalla struttura interna che si occupa della gestione di progetti innovativi. In questo modo la voce Altri crediti diversi assume maggiore chiarezza. Per fare ciò si segnala che si è intervenuti anche sul dato dell'esercizio 2022, scomponendolo di conseguenza per ragioni di comparazione.</p> <p>Si rammenta, infine, che alla voce 'Altri crediti diversi' sono contabilizzati i residui crediti relativi al meccanismo del 'Payback per dispositivi medici 2015/2018', pari ad euro 1.936.516, in relazione al quale, è attesa la pronuncia della Corte Costituzionale.</p> |
|--|--|--|

#### 8 - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Tabb. 19 (movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni) 20 (elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni) 21 (dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni)

| ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI               | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI |              |                    | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO      |                              |                             |                             |                         |               |
|--|---------------|---------------------|--------------|--------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------|
|  |               | Rivalutazioni       | Svalutazioni | Valore iniziale    | Giroconti e riclassificazioni | Rivalutazioni dell'esercizio | Svalutazioni dell'esercizio | Acquisizioni dell'esercizio | Cessioni dell'esercizio | Valore netto  |
| Partecipazioni in imprese controllate e collegate                          |               |                     |              |                    |                               |                              |                             |                             |                         |               |
| Partecipazioni in altre imprese  |               |                     |              |                    |                               |                              |                             |                             |                         |               |
| Titoli che non costituiscono immobilizzazioni                              |               |                     |              |                    |                               |                              |                             |                             |                         |               |
| <b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b> |               |                     |              |                    |                               |                              |                             |                             |                         |               |
|  |               |                     |              |                    |                               |                              |                             |                             |                         |               |
|  |               |                     |              |                    |                               |                              |                             |                             |                         |               |
| ELenco ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI        | Sede          | Forma giuridica     | Capitale     | %Capitale pubblico |                               |                              |                             |                             |                         |               |
| Partecipazioni in imprese controllate e collegate                          |               |                     |              |                    |                               |                              |                             |                             |                         |               |
|  |               |                     |              |                    |                               |                              |                             |                             |                         |               |
|  |               |                     |              |                    |                               |                              |                             |                             |                         |               |
| Partecipazioni in altre imprese  |               |                     |              |                    |                               |                              |                             |                             |                         |               |
|  |               |                     |              |                    |                               |                              |                             |                             |                         |               |
|  |               |                     |              |                    |                               |                              |                             |                             |                         |               |
| DETTAGLIO ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI     | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI |              |                    | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO      |                              |                             |                             |                         |               |
|  |               | Rivalutazioni       | Svalutazioni | Valore iniziale    | Giroconti e riclassificazioni | Rivalutazioni dell'esercizio | Svalutazioni dell'esercizio | Acquisizioni dell'esercizio | Cessioni dell'esercizio | Valore finale |
| Partecipazioni in imprese controllate e collegate                          |               |                     |              |                    |                               |                              |                             |                             |                         |               |
|  |               |                     |              |                    |                               |                              |                             |                             |                         |               |
|  |               |                     |              |                    |                               |                              |                             |                             |                         |               |
| Partecipazioni in altre imprese  |               |                     |              |                    |                               |                              |                             |                             |                         |               |

### Altre informazioni relative ad attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| Informazione  | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|-------------------|
| <b>AF01 - Gravami.</b> Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni pignoramenti ecc?  | NO                        |                   |
| <b>AF02 - Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?   | NO                        |                   |
| <b>AF03 - Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> Esistono attività finanziarie che non costituiscono 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                        |                   |
| <b>AF04 - Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui - se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo (art. 2423 cc) | NO                        |                   |

## 9. Disponibilità liquide

Tab. 22 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

| DISPONIBILITA' LIQUIDE | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |             |             |               |
|------------------------|--------------------------|-------------|-------------|---------------|
|                        | Valore iniziale          | Incrementi  | Decrementi  | Valore finale |
| Cassa                  | 0                        | 0           | 0           | 0             |
| Istituto tesoriere     | 0                        | 0           | 0           | 0             |
| Tesoreria unica        | 95.391.461               | 342.014.514 | 340.593.632 | 96.812.343    |
| Conto corrente postale | 0                        | 267.719     | 267.719     | 0             |

### DL01 - Fondi vincolati.

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

### Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

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

## 10. Ratei e risconti attivi

Tab. 23 – Ratei attivi – dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

Ratei e risconti attivi sono riferiti, in modo particolare, alle fatture (o poste di carattere attivo) non ancora emesse al 31/12 dell'esercizio in chiusura ma di competenza dello stesso, ed alle note di credito di competenza dell'esercizio in chiusura, ma non ancora effettivamente ricevute.

Il valore delle fatture da emettere al 31.12.2023 è pari ad euro 769.047 e le stesse riguardano tipologie di ricavo eterogenee, legate a introiti per prestazioni rese dal Dipartimento di Prevenzione, prestazioni di P.S., libera professione intramuraria ecc..

Per quanto concerne le note di credito da ricevere, pari ad euro 959.034, le stesse incidono su numerosi conti di bilancio, riferiti all'acquisto di beni e prestazioni di servizi.

Tab. 23 - Risconti attivi - Dettaglio dei principali risconti a livello di costo (codice CE)

| RISCONTI ATTIVI                                    | importo        | di cui oltre 12 mesi |
|--|----------------|----------------------|
| Dettaglio a livello di codice di costo CE          |                |                      |
| 3101010 Assicurazioni                              | 782.326        |                      |
| 3101111 Altri servizi tecnico-economici in appalto | 9.467          |                      |
| <b>totale</b>                                      | <b>791.793</b> |                      |

### 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)? | NO                        |                   |

## 11. Patrimonio netto

Tab. 24 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

| PATRIMONIO NETTO  | Consistenza iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO      |                                       |   |                        |                       | Consistenza finale | Sterilizzazioni ultimi 3 esercizi | Altre motivazioni |
|---|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|
|   |                      | Giroconti e riclassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzo per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | Risultato d'esercizio |                    |                                   |                   |
| FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI                                    | 77.528.930           | 0                             | 10.920.697                            | 5.618.841   |                        | 0                     | 82.830.786         | 19.119.637                        |                   |
| RISERVE DA DONAZIONE E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI          |                      |                               |                                       |   |                        |                       |                    |                                   |                   |
| FONDO DI DOTAZIONE  | 1.581.745            | 0                             | 0                                     | 0   | 0                      | 0                     | 1.581.745          |                                   |                   |
| VERSAMENTI PER RIPIANI PERDITE PER COPERTURA DEBITI AL 31/12/2005 |                      |                               |                                       |   |                        |                       |                    |                                   |                   |
| VERSAMENTI PER RIPIANI PERDITE                                    | 0                    |                               |                                       |   |                        |                       | 0                  |                                   |                   |
| Riserve da rivalutazioni  |                      |                               |                                       |   |                        |                       |                    |                                   |                   |
| Riserve da plusvalenze da reinvestire                             |                      |                               |                                       |   |                        |                       |                    |                                   |                   |
| Altre riserve   | 2.028.697            | 0                             | 0                                     | 0   | 5.975.401              |                       | 8.004.098          |                                   |                   |
| UTILI (perdite) portate a nuovo                                   | 4.908.717            | 0                             | 0                                     | 0   | -3.775.000             |                       | 1.133.717          |                                   |                   |
| Utili/Perdita dell'esercizio                                      | 2.200.401            |                               |                                       |   | -2.200.401             | 642.835               | 642.835            |                                   |                   |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>                                    | <b>88.248.490</b>    | <b>0</b>                      | <b>10.920.697</b>                     | <b>5.618.841</b>                                      |                        | <b>642.835</b>        | <b>94.193.181</b>  |                                   |                   |

Tab. 25 – Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi tre esercizi)

| DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI                                 | INFORMAZIONI | Esercizio di assegnazione | Estremi del provvedimento        | Destinazione (tipologia di beni acquistati)   | consistenza all'inizio dell'esercizio | DIVIDENDI DELL'ESERCIZIO      |                                       | Altre variazioni (+/-) | Consistenza finale | di cui riscossi | di cui investiti/impegnati |
|---|--------------|---------------------------|----------------------------------|---|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|------------------------|--------------------|-----------------|----------------------------|
|   |              |                           |                                  |   |                                       | giroconti e riclassificazioni | assegnazioni nel corso dell'esercizio |                        |                    |                 |                            |
|   |              |                           |                                  |   |                                       |                               |                                       |                        |                    |                 |                            |
| Da Stato  |              |                           |                                  |   |                                       |                               |                                       |                        |                    |                 |                            |
| assegnati in data antecedente al 01/01 -3   |              |                           |                                  |   |                                       |                               |                                       |                        |                    |                 |                            |
| Assegnati a partire dal 01/01 -3  |              |                           |                                  |   |                                       |                               |                                       |                        |                    |                 |                            |
| da Regione  |              |                           |                                  |   |                                       |                               |                                       |                        |                    |                 |                            |
| assegnati in data antecedente al 01/01 -3   |              |                           |                                  |   |                                       |                               |                                       |                        |                    |                 |                            |
| manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie                                    | 2.500.000    | 2021                      | DGR 744/21                       | manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie                                    |                                       |                               | 2.500.000                             |                        |                    | 2.257.540       | 2.500.000                  |
| adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie   | 2.000.000    | 2021                      | DGR 744/21                       | adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie   |                                       |                               | 2.000.000                             |                        |                    | 1.092.991       | 2.000.000                  |
| realizzazione sistema informativo aziende   | 1.000.000    | 2021                      | DGR 744/21                       | realizzazione sistema informativo aziende   |                                       |                               | 1.000.000                             |                        |                    | 687.532         | 1.000.000                  |
| arredi e automazioni  | 350.000      | 2021                      | DGR 744/21                       | arredi e automazioni  |                                       |                               | 350.000                               |                        |                    | 350.000         | 350.000                    |
| fondi statali volti a ridurre i tempi di attesa   | 214.166      | 2021                      | DGR 744/21                       | fondi statali volti a ridurre i tempi di attesa   |                                       |                               | 214.166                               |                        |                    | -               | 214.166                    |
| progetto fascicolo sanitario elettronico  | 106.805      | 2021                      | DGR 744/21                       | progetto fascicolo sanitario elettronico  |                                       |                               | 106.805                               |                        |                    | 106.805         | 106.805                    |
| adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie   | 300.000      | 2021                      | P.D. 7551/20                     | adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie   |                                       |                               | 300.000                               |                        |                    | -               | 300.000                    |
| manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie                                    | 2.190.124    | 2021                      | P.D. 7551/20                     | manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie                                    |                                       |                               | 2.190.124                             |                        |                    | 391.637         | 2.190.124                  |
| contributi per corso di laurea prof. sanitarie  | 1.000        | 2021                      | P.D. 4971/19                     | contributi per corso di laurea prof. sanitarie  |                                       |                               | 1.000                                 |                        |                    | 1.000           | 1.000                      |
| contributi per investimenti per la manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie | 3.250.000    | 2021                      | P.D. 6021/21                     | contributi per investimenti per la manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie |                                       |                               | 3.250.000                             |                        |                    | -               | 3.250.000                  |
| contributi agli investimenti per l'implementazione della rete nazionale dei registri tumori                 | 24.858       | 2021                      | P.D. 7531/21                     | contributi agli investimenti per l'implementazione della rete nazionale dei registri tumori                 |                                       |                               | 24.858                                |                        |                    | 24.858          | -                          |
| manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie                                    | 3.300.000    | 2022                      | DGR 78/22                        | manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie                                    |                                       |                               | 3.300.000                             |                        |                    | 1.845.131       | 3.300.000                  |
| adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie   | 2.000.000    | 2022                      | DGR 78/22                        | adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie   |                                       |                               | 2.000.000                             |                        |                    | 742.799         | 2.000.000                  |
| realizzazione sistema informativo aziende   | 1.000.000    | 2022                      | DGR 78/22                        | realizzazione sistema informativo aziende   |                                       |                               | 1.000.000                             |                        |                    | 388.685         | 1.000.000                  |
| arredi e automazioni  | 350.000      | 2022                      | DGR 78/22                        | arredi e automazioni  |                                       |                               | 350.000                               |                        |                    | 350.000         | 350.000                    |
| acquisto e lavori immobile Zooprofilattico  | 2.000.000    | 2022                      | P.D. 4875/22                     | acquisto e lavori immobile Zooprofilattico  |                                       |                               | 2.000.000                             |                        |                    | -               | -                          |
| adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie   | 1.000.000    | 2022                      | P.D. 4875/22                     | adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie   |                                       |                               | 1.000.000                             |                        |                    | 353.132         | 1.000.000                  |
| contributi per corso di laurea prof. sanitarie  | 1.000        | 2022                      | P.D. 1389/20                     | contributi per corso di laurea prof. sanitarie  |                                       |                               | 1.000                                 |                        |                    | 1.000           | 1.000                      |
| PNRR  |              |                           |                                  |   |                                       |                               |                                       |                        |                    |                 |                            |
| PNRR - MSC1 1.2.2. COT E TELEMEDICINA - DEVICE  | 96.640       | 2022                      | P.D. 3648/22 E 5652/22           | PNRR - MSC1 1.2.2. COT E TELEMEDICINA - DEVICE  |                                       |                               | 96.640                                |                        |                    | -               | 96.640                     |
| PNRR - MSC1 1.1.2. AMBROTERAPIA E DIGITALE OSPEDALIERO - PET/CT - TOMOGRAFICO                               | 2.266.000    | 2022                      | P.D. 3648/22 E 5652/22           | PNRR - MSC1 1.1.2. AMBROTERAPIA E DIGITALE OSPEDALIERO - PET/CT - TOMOGRAFICO                               |                                       |                               | 1.900.000                             |                        |                    | -               | 1.900.000                  |
| PNRR - MSC1 1.1. CASA DELLA COMUNITA' AOSTA   | 49.553       | 2022                      | P.D. 3648/22 E 5652/22           | PNRR - MSC1 1.1. CASA DELLA COMUNITA' AOSTA   |                                       |                               | 49.553                                |                        |                    | -               | 49.553                     |
| PNRR - MSC1 1.1. CASA DELLA COMUNITA' MORGEX  | 81.616       | 2022                      | P.D. 3648/22 E 5652/22           | PNRR - MSC1 1.1. CASA DELLA COMUNITA' MORGEX  |                                       |                               | 81.616                                |                        |                    | -               | 81.616                     |
| PNRR - MSC1 1.1. CASA DELLA COMUNITA' DONNAS  | 125.099      | 2022                      | P.D. 3648/22 E 5652/22           | PNRR - MSC1 1.1. CASA DELLA COMUNITA' DONNAS  |                                       |                               | 125.099                               |                        |                    | -               | 125.099                    |
| PNRR - MSC1 1.1. CASA DELLA COMUNITA' CHATILLON   | 78.775       | 2022                      | P.D. 3648/22 E 5652/22           | PNRR - MSC1 1.1. CASA DELLA COMUNITA' CHATILLON   |                                       |                               | 78.775                                |                        |                    | -               | 78.775                     |
| PNRR - MSC1 1.2.2 COT   | 15.000       | 2022                      | P.D. 3648/22 E 5652/22           | PNRR - MSC1 1.2.2 COT   |                                       |                               | 15.000                                |                        |                    | -               | 15.000                     |
| PNRR - MSC2 1.2. ADEGUAMENTO SISMICO BEAUREGARD   | 20.000       | 2022                      | P.D. 3648/22 E 5652/22           | PNRR - MSC2 1.2. ADEGUAMENTO SISMICO BEAUREGARD   |                                       |                               | 20.000                                |                        |                    | -               | 20.000                     |
| PNRR - MSC2 1.1.1 DIGITALIZZAZIONE DEA - PROGETTAZIONE SVILUPPO E REINGENERIZZAZIONE S.I.S.                 | 750.000      | 2022                      | P.D. 3648/22 E 5652/22           | PNRR - MSC2 1.1.1 DIGITALIZZAZIONE DEA - PROGETTAZIONE SVILUPPO E REINGENERIZZAZIONE S.I.S.                 |                                       |                               | 750.000                               |                        |                    | -               | 750.000                    |
| PNRR - MSC2 1.3.2 INFRASTRUTTURA TECNOLOGICA DEL MMS  | 57.739       | 2022                      | P.D. 3648/22 E 5652/22           | PNRR - MSC2 1.3.2 INFRASTRUTTURA TECNOLOGICA DEL MMS  |                                       |                               | 57.739                                |                        |                    | -               | 57.739                     |
| FONDI FOSMUT  |              |                           |                                  |   |                                       |                               |                                       |                        |                    |                 |                            |
| FONDO SVILUPPO MONTAGNE ITALIANE (FOSMUT) - LAVORI  | 250.000      | 2022                      | P.D. 7965/22                     | FONDO SVILUPPO MONTAGNE ITALIANE (FOSMUT) - LAVORI  |                                       |                               | 250.000                               |                        |                    | 250.000         | 249.904                    |
| FONDO SVILUPPO MONTAGNE ITALIANE (FOSMUT) - ARREDI E AUTOMEZZI  | 50.000       | 2022                      | P.D. 7965/22                     | FONDO SVILUPPO MONTAGNE ITALIANE (FOSMUT) - ARREDI E AUTOMEZZI  |                                       |                               | 50.000                                |                        |                    | 50.000          | 42.900                     |
| FONDO SVILUPPO MONTAGNE ITALIANE (FOSMUT) - TECNOLOGIE  | 100.000      | 2022                      | P.D. 7965/22                     | FONDO SVILUPPO MONTAGNE ITALIANE (FOSMUT) - TECNOLOGIE  |                                       |                               | 100.000                               |                        |                    | 10.000          | 100.000                    |
| manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie                                    | 3.300.000    | 2023                      | DGR 72/23                        | manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie                                    |                                       |                               | 3.300.000                             |                        |                    | 195.671         | 3.300.000                  |
| adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie   | 2.000.000    | 2023                      | DGR 72/23                        | adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie   |                                       |                               | 2.000.000                             |                        |                    | -               | 2.000.000                  |
| realizzazione sistema informativo aziende   | 1.000.000    | 2023                      | DGR 72/23                        | realizzazione sistema informativo aziende   |                                       |                               | 1.000.000                             |                        |                    | 23.180          | 1.000.000                  |
| arredi e automazioni  | 350.000      | 2023                      | DGR 72/23                        | arredi e automazioni  |                                       |                               | 350.000                               |                        |                    | 106.750         | 350.000                    |
| corso laurea triennale in infermieristica   | 1.000        | 2023                      | P.D. 2875/21                     | interventi di installazione di impianto per la produzione di ossigeno medicale                              |                                       |                               | 1.000                                 |                        |                    | 1.000           | -                          |
| interventi di installazione di impianto per la produzione di ossigeno medicale                              | 10.560       | 2023                      | P.D. 6029/23                     | interventi di installazione di impianto per la produzione di ossigeno medicale                              |                                       |                               | 10.560                                |                        |                    | -               | 10.396                     |
| PNRR  |              |                           |                                  |   |                                       |                               |                                       |                        |                    |                 |                            |
| PNRR - MSC1 1.1. CASA DELLA COMUNITA' AOSTA   | 148.659      | 2023                      | PD 3648/22 E 5652/22             | PNRR - MSC1 1.1. CASA DELLA COMUNITA' AOSTA   |                                       |                               | 148.659                               |                        |                    | -               | 148.659                    |
| PNRR - MSC1 1.1. CASA DELLA COMUNITA' MORGEX  | 244.848      | 2023                      | PD 3648/22 E 5652/22             | PNRR - MSC1 1.1. CASA DELLA COMUNITA' MORGEX  |                                       |                               | 244.848                               |                        |                    | -               | 244.848                    |
| PNRR - MSC1 1.1. CASA DELLA COMUNITA' DONNAS  | 375.298      | 2023                      | PD 3648/22 E 5652/22             | PNRR - MSC1 1.1. CASA DELLA COMUNITA' DONNAS  |                                       |                               | 375.298                               |                        |                    | -               | 375.298                    |
| PNRR - MSC1 1.1. CASA DELLA COMUNITA' CHATILLON   | 236.324      | 2023                      | PD 3648/22 E 5652/22             | PNRR - MSC1 1.1. CASA DELLA COMUNITA' CHATILLON   |                                       |                               | 236.324                               |                        |                    | -               | 236.324                    |
| PNRR - MSC1 1.2.2 COT   | 153.150      | 2023                      | PD 3648/22 E 5652/22             | PNRR - MSC1 1.2.2 COT   |                                       |                               | 153.150                               |                        |                    | -               | 153.150                    |
| PNRR - MSC2 1.2. ADEGUAMENTO SISMICO BEAUREGARD   | 381.023      | 2023                      | PD 3648/22 E 5652/22             | PNRR - MSC2 1.2. ADEGUAMENTO SISMICO BEAUREGARD   |                                       |                               | 381.023                               |                        |                    | -               | 381.023                    |
| PNRR - MSC2 1.1.1 DIGITALIZZAZIONE DEA - PROGETTAZIONE SVILUPPO E REINGENERIZZAZIONE S.I.S.                 | 1.156.251    | 2023                      | PD 3648/22 E 5652/22             | PNRR - MSC2 1.1.1 DIGITALIZZAZIONE DEA - PROGETTAZIONE SVILUPPO E REINGENERIZZAZIONE S.I.S.                 |                                       |                               | 1.156.251                             |                        |                    | -               | 1.156.251                  |
| PNRR - MSC2 1.1.1 ACQUISIZIONE COMPUTER   | 250.000      | 2023                      | PD 3648/22 E 5652/22             | PNRR - MSC2 1.1.1 ACQUISIZIONE COMPUTER   |                                       |                               | 250.000                               |                        |                    | -               | 249.797                    |
| PNRR - MSC2 1.1.1 ADEGUAMENTO CENTRALINO  | 280.000      | 2023                      | PD 3648/22 E 5652/22             | PNRR - MSC2 1.1.1 ADEGUAMENTO CENTRALINO  |                                       |                               | 280.000                               |                        |                    | -               | 279.292                    |
| PNRR - MSC1 1.2.2 COT INTERCONNESSIONE AZIENDALE  | 71.071       | 2023                      | PD 3648/22 E 5652/22             | PNRR - MSC1 1.2.2 COT INTERCONNESSIONE AZIENDALE  |                                       |                               | 71.071                                |                        |                    | -               | 71.071                     |
| PNRR - MSC2 1.3.1 B POTENZIAMENTO DELLE INFRASTRUTTURE DIGITALI RELATIVE AL FSE                             | 391.178      | 2023                      | PD 3363/23                       | PNRR - MSC2 1.3.1 B POTENZIAMENTO DELLE INFRASTRUTTURE DIGITALI RELATIVE AL FSE                             |                                       |                               | 391.178                               |                        |                    | -               | 31.000                     |
| PNC   |              |                           |                                  |   |                                       |                               |                                       |                        |                    |                 |                            |
| PNC - SALUTE AMBIENTE BIODIVERSITA' CLIMA   | 188.000      |                           | DGR 1119/22 PD 3648/22 E 5652/22 | PNC - SALUTE AMBIENTE BIODIVERSITA' CLIMA   |                                       |                               | 188.000                               |                        |                    | 56.000          | 162.320                    |



Tab. 26 - Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire Tab. 25 bis - Dettaglio contributi da reinvestire

| DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE | ESERCIZI PRECEDENTI              |                     |                                       | Valore finale |
|---|----------------------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------|
|   | Valore al 31/12/X-3 e precedenti | Valore al 31/12/X-2 | Valore al 31/12/X-1 (Valore iniziale) |               |
| Valore iniziale                                 |                                  |                     |                                       |               |
| Incrementi                                      |                                  |                     |                                       |               |
| Utilizzi  |                                  |                     |                                       |               |
| Valore finale                                   |                                  |                     |                                       |               |

| DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE | ESERCIZI PRECEDENTI              |                     |                                       | Valore finale |
|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------|
|                                     | Valore al 31/12/X-3 e precedenti | Valore al 31/12/X-2 | Valore al 31/12/X-1 (Valore iniziale) |               |
| Valore iniziale                     |                                  |                     |                                       |               |
| Incrementi                          |                                  |                     |                                       |               |
| Utilizzi                            |                                  |                     |                                       |               |
| Valore finale                       |                                  |                     |                                       |               |

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

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>PN01 - NO</b> | Si segnala, sull'esercizio, la significativa donazione di soggetto privato a favore dell'Azienda, che sull'esercizio in chiusura, fa registrare effetti dovuti alla contabilizzazione a patrimonio netto di titoli e valori monetari cui seguiranno gli effetti di alienazioni di fabbricati che interverranno nell'annualità 2024, con probabile impiego del ricavato complessivo a favore del Presidio Ospedaliero. Degli impieghi e degli effetti della donazione si darà compiuta descrizione all'interno della Nota Integrativa per l'esercizio 2024. |
|------------------|--|

PN02 - Fondo di dotazione

|                  |   |
|------------------|---|
| <b>PN02 - NO</b> | Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente. |
|------------------|---|

**Altre informazioni relative al patrimonio netto**

| Informazione   | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare   |
|--|---------------------------|---|
| <b>PN03 - Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui | SI                        | La riserva di Patrimonio netto dell'importo di euro 937 (migliaia) è costituita dalla riserva |

|   |  |   |
|---|--|---|
| <p>“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> |  | <p>iscritta al 31/12/2017 in conto rimanenze di reparto (prima rilevazione) sulla cui genesi si rimanda alla informazione RIM05 “Altro”. Da segnalare l’iscrizione all’apposita riserva di cui al conto di SP 2500805 ‘Riserve da utili di esercizio destinate ad investimenti’ del valore di euro 7.066.887, relativamente alla quale si registra l’autorizzazione all’utilizzo in conto investimenti sulla base di specifici provvedimenti regionali, conseguenti alle stesse indicazioni fornite dal Direttore Generale all’interno delle relazioni di accompagnamento al bilancio di esercizio.</p> |
|---|--|---|

## 12. Fondi per rischi e oneri

Tab 27 – Consistenza e movimentazione dei fondi rischi e oneri

| CODICE MOD. SP | FONDO RISCHI E ONERI  | Consistenza iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | Riclassifiche dell'esercizio | Utilizzi          | Valore finale     |
|----------------|---|----------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| PBA000         | FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE  | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
| PBA010         | FONDI PER RISCHI:   | 16.347.978           | -                             | -                            | -                 | 7.293.694         |
| PBA020         | Fondo rischi per cause civili e oneri processuali   | 215.000              | 149.145                       | -                            | -                 | 364.145           |
| PBA030         | Fondo rischi per contenzioso personale dipendente   | 1.710.478            | 26.000                        | -                            | 170.478           | 1.566.000         |
| PBA040         | Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato                        | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
| PBA050         | Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)                             | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
| PBA060         | Altri fondi rischi:   | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
|                | <i>svalutazione crediti</i>   | 1.513.026            | 1.696.793                     | -                            | 697.299           | 2.512.520         |
|                | <i>fondo rischi mancato introito pay-back</i>   | 9.505.373            | -                             | -                            | 7.568.857         | 1.936.516         |
|                | <i>fondo rischi da risarcimenti diretti derivante da contratti assicurativi</i>               | 694.272              | 80.941                        | -                            | 360.700           | 414.513           |
|                | <i>fondo ristori strutture socio assistenziali</i>  | -                    | 500.000                       | -                            | -                 | 500.000           |
|                | <i>altri fondi rischi maggiori costi energetici</i>   | 2.709.829            | -                             | -                            | 2.709.829         | -                 |
| PBA070         | FONDI DA DISTRIBUIRE:   | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
| PBA080         | FSR indistinto da distribuire   | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
| PBA090         | FSR vincolato da distribuire  | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
| PBA100         | Fondo per ripiano disavanzi pregressi   | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
| PBA110         | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA   | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
| PBA120         | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA                                   | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
| PBA130         | Fondo finanziamento per ricerca   | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
| PBA140         | Fondo finanziamento per investimenti  | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
| PBA150         | QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:  | 18.608.255           | 25.292.533                    | -                            | 7.401.811         | 36.498.977        |
| PBA151         | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Autonoma per quota FS indistinto finalizzato | 1.095.555            | 682.956                       | -                            | 833.067           | 945.444           |
| PBA160         | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato                | 165.275              | 44.000                        | -                            | 154.890           | 54.385            |
| PBA170         | Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)                    | 17.347.425           | 24.565.577                    | -                            | 6.413.854         | 35.499.148        |
| PBA180         | Quote inutilizzate contributi per ricerca   | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
| PBA190         | Quote inutilizzate contributi vincolati da privati  | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
| PBA200         | ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:  | 11.922.444           | -                             | -                            | -                 | 11.699.229        |
| PBA210         | Fondi integrativi pensione  | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
| PBA230         | Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente   | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
|                | Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente - dirigenza medica CCNL 2019/2021             | 4.965.760            | 1.244.355                     | -                            | -                 | 6.210.115         |
|                | Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente - dirigenza medica CCNL 2016/2018             | 776.066              | -                             | -                            | 746.188           | 29.878            |
|                | Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente - comparto CCNL 2019/2021                     | 2.211.890            | -                             | -                            | 1.650.151         | 561.739           |
|                | Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente - comparto CCNL 2016/2018                     | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
|                | Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente - dirigenza PTA 2019/2021                     | 625.990              | 159.180                       | -                            | -                 | 785.170           |
|                | Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente - dirigenza PTA 2016/2018                     | 185.524              | -                             | -                            | 20.471            | 165.053           |
| PBA240         | Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA   | 555.719              | -                             | -                            | -                 | 555.719           |
|                | Fondo rinnovi convenzioni MMG PLS - MCA 2019/2021   | 2.434.310            | 744.067                       | -                            | -                 | 3.178.377         |
| PBA250         | Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI  | 20.311               | -                             | -                            | -                 | 20.311            |
|                | Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI 2019/2021  | 146.874              | 45.993                        | -                            | -                 | 192.867           |
| PBA260         | Altri fondi per oneri e spese   | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
|                | ...   | -                    | -                             | -                            | -                 | -                 |
|                | <b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>  | <b>46.878.677</b>    | <b>29.439.007</b>             | <b>-</b>                     | <b>18.615.955</b> | <b>55.491.900</b> |

Tab. 28 - Movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota FSR vincolato

| PBA 160 - Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato |   |           |                   |            |                |  |
|--|---|-----------|-------------------|------------|----------------|--|
| SP 2022  | ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO                     |           | UTILIZZI          |            | VALORE FINALE  |  |
|  | DESCRIZIONE                                       | IMPORTO   | DESCRIZIONE       | IMPORTO    | IMPORTO PBA160 |  |
| 165.274,43   | Medicina penitenziaria, d.lgs. 230/99 (Tossicod.) | 44.000,00 | laboratori 2021   | 16.814,00  |                |  |
|  |   |           | tossicod 2021     | 44.000,00  |                |  |
|  |   |           | residuo toss 2020 | 52.053,43  |                |  |
|  |   |           | tossic 2022       | 33.636,67  |                |  |
|  |   |           | laboratori 2022   | 8.386,00   |                |  |
| 165.274,43   |   | 44.000,00 |                   | 154.890,10 | 54.384,33      |  |

I dati di scomposizione sono stati verificati con l'Assessorato in una fase ampiamente preventiva rispetto all'adozione del bilancio e tenuto conto del dimensionamento della tabella sono a disposizione degli organi di controllo.

Tab. 29 - Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)

| PBA 170 - Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) |  |              |  |              |                |
|--|--|--------------|--|--------------|----------------|
| SP 2022  | ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO  |              | UTILIZZI   |              | VALORE FINALE  |
|  | DESCRIZIONE  | IMPORTO      | DESCRIZIONE  | IMPORTO      | IMPORTO PBA170 |
| 17.347.425,27  | PIANI DI ATTIVITÀ CONCERNENTI I DISTURBI DELLO SPETTRO AUTISTICO, A VALERE SUI FONDI DI CUI AL DM 24 GENNAIO 2023 E AL DM 6 FEBBRAIO 2023  | 274.194,23   | fondi celichia (derivanti da SP 2021)  | 10.420,00    |                |
|  | FINANZIAMENTO STATALE NECESSARIO A GARANTIRE UN COORDINAMENTO INTRAREGIONALE E INTERREGIONALE DELLE ATTIVITÀ TRASFUSIONALI, AI SENSI DELLA LEGGE 219/2005 E DEI DECRETI LEGISLATIVI 207/2007 E 208/2007  | 3.415,00     | 5 per mille (derivanti da SP 2021)   | 4.118,75     |                |
|  | FINANZIAMENTO STATALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO "CONTRASTO AL BINGE DRINKING: INTERVENTI A FAVORE DEI GIOVANI VULNERABILI", AI SENSI DELLA LEGGE 125/2001  | 34.240,20    | aree interne G.paradis (derivanti da SP 2021)  | 482.723,54   |                |
|  | QUOTE PER IL 5 PER MILLE   | 2.842,92     | fondi GAP (derivanti da SP 2021)   | 73.111,59    |                |
|  | FINANZIAMENTO STATALE QUALE CONTRIBUTO PER L'ACQUISTO DEI SOSTITUTI DEL LATTE MATERNO, PER L'ANNO 2023, AI SENSI DELLA LEGGE 160/2019  | 9.250,00     | spettro autistico (derivanti da SP 2021)   | 22.474,79    |                |
|  | FINANZIAMENTO STATALE PER INIZIATIVE DI CONTRASTO DEI DISTURBI DELLA NUTRIZIONE E DELL'ALIMENTAZIONE, PER GLI ANNI 2022 E 2023 AI SENSI DELLA LEGGE 234/2021.  | 21.000,00    | senior (derivanti da SP 2021)  | 6.776,54     |                |
|  | FINANZIAMENTO STATALE PER INIZIATIVE IN MATERIA DI ALZHEIMER E DEMENZE, PER GLI ANNI 2021, 2022 E 2023, AI SENSI DELLA L. 178/2020.  | 54.433,21    | rete oncologica (trasferte) (derivanti da SP 2021)                                       | 189,69       |                |
|  | FINANZIAMENTO STATALE PER DISTRIBUZIONE DEI PASTI SENZA GLUTINE E PER LA FORMAZIONE DEGLI OPERATORI DELLA RISTORAZIONE, COME PREVISTO DALLA LEGGE 123/2005.  | 8.751,45     | 5*1000 (derivanti da SP 2021)  | 3.473,17     |                |
|  | FINANZIAMENTO STATALE PER INTERVENTI IN MATERIA DI PROCREAZIONE MEDICAMENTE ASSISTITA, AI SENSI DELLA L. 178/2020.   | 2.269,24     | RIMBORSO PER TEST GENOMICI (derivanti da SP 2021)  | 18.819,50    |                |
|  | FINANZIAMENTO STATALE PER RIMBORSO DELLE SPESE SOSTENUTE PER I TEST NGS NEI SOGGETTI CON CARCINOMA NON A PICCOLE CELLULE NON SQUAMOSO METASTATICO DEL POLMONE ACCERTATO, AI SENSI DELLA LEGGE 234/2021 E DEL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 30 SETTEMBRE 2022  | 12.152,00    | ERADICAZIONE MALATTIA SUINI AUJESKI (derivanti da SP 2021)                               | 5.000,00     |                |
|  | FINANZIAMENTO STATALE PER RIMBORSO DELLE SPESE SOSTENUTE PER I TEST NGS NEI SOGGETTI CON COLANGIOCARCINOMA NON OPERABILE O RECIDIVATO, AI SENSI DELLA LEGGE 234/2021 E DEL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 6 MARZO 2023.  | 1.150,00     | FARMACOVIGILANZA (derivanti da SP 2021)  | 22.915,68    |                |
|  | FINANZIAMENTO PER LA REALIZZAZIONE DEL PIANO DI CONTROLLO FINALIZZATO ALL'ERADICAZIONE DELLA MALATTIA DI AUJESZKY NEGLI ALLEVAMENTI SUINI DELLA VALLE D'AOSTA, IN ATTUAZIONE DELLA DGR N. 888/2021.  | 2.000,00     | GAP (derivanti da SP 2021)   | 92.400,00    |                |
|  | FINANZIAMENTO STATALE PER SVOLGIMENTO DI ATTIVITÀ FORMATIVE DESTINATE ALLE FIGURE PROFESSIONALI SANITARIE, AL FINE DELLA REALIZZAZIONE DI INIZIATIVE DI PREVENZIONE, ASSISTENZA E RIABILITAZIONE DELLE DONNE E DELLE BAMBINE SOTTOPOSTE A PRATICHE DI MUTILAZIONE GENITALE FEMMINILE.                          | 834,53       | covid regionali + lingua (derivanti da SP 2021)  | 56.069,00    |                |
|  | finanziamento di programmi finalizzati al raggiungimento dell'autosufficienza nella produzione di medicinali emoderivati prodotti da plasma nazionale, ai sensi della legge 21 ottobre 2005, n. 219 e del DM 19 dicembre 2022  | 225.825,65   |  | 3.555.906,48 |                |
|  | finanziamento per la realizzazione dell'intervento M6C2 2.2 B) Sviluppo delle competenze tecniche-professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario - Corso di formazione in infezioni ospedaliere, previsto dal Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) - quota 2023           | 76.032,93    | FINANZIAMENTO PROGETTO VALATYPICAL - PROVVEDIMENTO DIRIG. 7708 DEL 13/12/2021            | 16.125,48    |                |
|  | finanziamento PNRR per l'attuazione dell'intervento "Casa come primo luogo di cura - Assistenza domiciliare" (Missione 6 - Componente 1 - Investimento 1.2.1 - Assistenza domiciliare) quota 2023<br>NB: ai sensi del DM 23/1/2023 è necessario inserire tutta la quota che il DM assegna alla VDA per il 2023 | 1.854.096,00 | FINANZIAMENTO PROGETTO ATELIER AUTISMI 7-21 - PD 2896/2022                               | 161.097,14   |                |
|  | FSE PNRR change management - Potenziamento competenze digitali - quota 2023 DM 8/8/2022  | 183.654,20   | PIANO REGIONALE DI ATTIVITÀ PER L'ALZHEIMER E LE DEMENZE - DGR 900/2022. ANNUALITÀ 2021  | 95.690,98    |                |
|  | GAP 2023   | 92.344,00    | PIANO REGIONALE DI ATTIVITÀ PER L'ALZHEIMER E LE DEMENZE - DGR 900/2022. ANNUALITÀ 2022  | 95.690,98    |                |
|  | FINANZIAMENTO PER REALIZZAZIONE DELL'INTERVENTO M6C2 2.2 B) SVILUPPO DELLE COMPETENZE TECNICHE-PROFESSIONALI, DIGITALI E MANAGERIALI DEL PERSONALE DEL SISTEMA SANITARIO - CORSO DI FORMAZIONE IN INFEZIONI OSPEDALIERE, PREVISTO DAL PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) - quota 2022              | 65.182,93    | PIANO BIENNALE PER IL CONTRASTO DEI DISTURBI DELLA NUTRIZIONE E DELL'ALIMENTAZIONE       | 29.757,72    |                |
|  | Borse di studio PNRR anni 2022/2025 - 1° anno  | 0,00         | TRASFERIMENTO QUOTE DERIVANTI DAL CINQUE PER MILLE DELL'IRPEF - PD 6265 DEL 25/10/2022   | 2.461,01     |                |
|  | Borse di studio PNRR anni 2021/2024 - 2° anno  | 8.043,21     | CORSO LAUREA INFERMIERISTICA A.A. 2022/2023 - PD 2875/2021                               | 66.232,88    |                |
|  | finanziamento per l'implementazione prime misure del PanFlu 2021-2023 - quota anno 2022 (art. 1, comma 261, legge n. 234/2021)   | 328.760,04   | CORSO LAUREA INFERMIERISTICA A.A. 2022/2023 - PROGETTO "PENSARE SUL FARE" - PD 1001/2021 | 11.101,74    |                |
|  | FSE PNRR change management - Potenziamento competenze digitali - quota 2022 DM 8/8/2022  | 59.107,10    | PIANO SICUREZZA ALIMENTARE ANNO 2022   | 2.000,00     |                |
|  | finanziamento di programmi finalizzati al raggiungimento dell'autosufficienza nella produzione di medicinali emoderivati prodotti da plasma nazionale, ai sensi della legge 21 ottobre 2005, n. 219 e del DM 19 dicembre 2022, quota 2022  | 226.795,95   | PIANO ERADICAZIONE MALATTIA AUJESKY NEI SUINI - PD 4135/2021                             | 5.000,00     |                |
|  | finanziamento GAP per l'anno 2022  | 92.400,00    | Ucraina II tranche   | 72.333,40    |                |
|  | AZIENDA ZERO VENETO  | 2.255,32     | Ucraina I tranche  | 163.172,55   |                |
|  | PROGETTO INTERREG ALCOTRA FRIDHA, QUOTA FESR   | 1.055.500,01 | extralea   | 1.335.281,66 |                |
|  | PROGETTO INTERREG ALCOTRA FRIDHA, QUOTA CPN  | 268.125,00   | Fondi autismo da DGR   | 3.508,93     |                |

|  |   |                      |  |                     |                      |
|--|---|----------------------|--|---------------------|----------------------|
|  | Corso laurea infermieristica AA 2023/2024   | 26.333,33            |  |                     |                      |
|  | extra lea   | 2.000.000,00         |  |                     |                      |
|  | riconoscimento miglioramenti economici per il personale in regime di convenzione  | 1.192.208,81         |  |                     |                      |
|  | istituzione della rete epidemiologica regionale   | 500.000,00           |  |                     |                      |
|  | riorganizzazione Dipartimento di prevenzione  | 700.000,00           |  |                     |                      |
|  | Indennità di attrattività   | 2.700.000,00         |  |                     |                      |
|  | potenziamento dei servizi demenze e disturbi cognitivi  | 832.200,00           |  |                     |                      |
|  | quota parte di indennità sanitaria temporanea 2023  | 2.519.080,00         |  |                     |                      |
|  | quota parte dei 1.000.000 riconoscimenti aggiunti alla retribuzione della quota variabile soggetta a incentivazione per il personale in regime di convenzione con SSR | 848.051,88           |  |                     |                      |
|  | quota parte dei 1.000.000 riconoscimenti aggiunti alla retribuzione della quota variabile soggetta a incentivazione per il personale in regime di convenzione con SSR | 312.728,56           |  |                     |                      |
|  | pay back dispositivi medici   | 2.314.826,00         |  |                     |                      |
|  | pay back farmaci  | 2.355.061,00         |  |                     |                      |
|  | rinnovi contrattuali  | 1.412.524,85         |  |                     |                      |
|  | sanzioni amministrative   | 93.453,95            |  |                     |                      |
|  | sanzioni amministrative   | 34.413,25            |  |                     |                      |
|  | sanzioni amministrative   | 130.338,50           |  |                     |                      |
|  | accantonamento energia  | 1.517.620,19         |  |                     |                      |
|  |   | 112.081,00           |  |                     |                      |
|  | <b>17.347.425,27</b>  | <b>24.565.576,44</b> |  | <b>6.413.853,20</b> | <b>35.499.148,51</b> |

Per completezza informativa si allega anche la tabella relativa al dettaglio delle quote inutilizzate relative al fondo sanitario indistinto finalizzato (voce SP PBA151)

| PBA151 - Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Autonoma per quota FS indistinto finalizzato |   |            |  |            |                |
|--|---|------------|--|------------|----------------|
| SP 2022  | ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO   |            | UTILIZZI   |            | VALORE FINALE  |
|  | DESCRIZIONE   | IMPORTO    | DESCRIZIONE  | IMPORTO    | IMPORTO PBA151 |
| 1.095.552,17   | Esenzione prestazioni monitoraggio pazienti ex COVID-19 (art. 27, d.l. 73/2021)   | 17.269,00  | strutture prossimità 2021                                | 358,00     |                |
|  | Incremento tariffa oraria per prestazioni aggiuntive per personale medico e infermieristico (art. 11, comma 1, d.l. n. 34/2023) | 6.268,50   | 178/2020 c. 464-467 personale per vaccinaz (2021)        | 2.060,50   |                |
|  | PanFlu 2021-2023 - quota anno 2023 (art. 1, comma 261, legge n. 234/2021)   | 659.418,00 | dl 73/2021 art. 33 psic (2021)                           | 33.924,00  |                |
|  |   |            | dl 73/2021 art. 50 luoghi lavoro (2021)                  | 1.270,92   |                |
|  |   |            | l. 234/2021 liste d'attesa                               | 652.599,97 |                |
|  |   |            | dl 73/2021 progetti psicologia                           | 75.740,31  |                |
|  |   |            | dl 73/2021 esenzione prestazione covid                   | 266,00     |                |
|  |   |            | dl 73/2021 art. 33 ass e incremento servizi territoriali | 15.186,96  |                |
|  |   |            | dl 73/2021 art. 33 psic reclutamento straordinario       | 51.660,14  |                |
| 1.095.552,17   |   | 682.955,50 |  | 833.066,80 | 945.440,87     |

I dati di scomposizione sono stati verificati con l'Assessorato in una fase ampiamente preventiva rispetto all'adozione del bilancio e tenuto conto del dimensionamento della tabella i dettagli sono a disposizione degli organi di controllo.

In relazione alle movimentazioni delle quote inutilizzate, si rimanda alle schede specifiche allegate.

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

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

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

|  |    |  |
|--|----|--|
| ve?  |    |  |
| <p><b>FR04 - Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo? (Art. 2423 cc)</p> | SI | <p>Il dato relativo al conto di Stato Patrimoniale 26502 “Fondi per rischi”, si compone, al suo interno, di accantonamenti di natura diversa e, in alcuni casi, stratificati nel tempo. Esaminando la tabella, che riclassifica le informazioni sulla base della struttura del flusso ministeriale SP, si fornisce evidenza delle partite di maggiore rilievo.</p> <p>Fondo svalutazione crediti: ammonta ad euro 2.512.520 ed in relazione ad esso sono stati forniti ampi elementi informativi nell’ambito dell’apposita sezione, alla quale si rimanda.</p> <p>Fondo contenziosi derivanti da ‘medical malpractice’, rilevabile all’interno di un codice specifico di Stato Patrimoniale finalizzato a garantirne con chiarezza il dimensionamento: ammonta ad euro 414.513 ed appare in grado, ad avviso dell’Azienda, di far fronte al pagamento di eventuali risarcimenti verso terzi sulla base dei criteri a suo tempo definiti in stretto raccordo con l’Amministrazione regionale. Il valore del fondo da accantonare è stato direttamente tratto dalla nota della SC Affari Generali e legali prot. 31183/2024, competente rispetto alla gestione del contratto assicurativo e si fonda sui seguenti presupposti. Sono state prese in considerazione le statistiche sinistri fornite dalla compagnia assicurativa al 28/2/2024 e tra queste si è provveduto ad una selezione sulla base dei seguenti criteri a) identificazione dei casi per i quali attualmente sono stati av-</p> |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  | <p>viati contenziosi (mediazione, ATP, giudizio civile o penale) oppure quelli che, seppur gestiti in via stragiudiziale, sono già stati oggetto di pareri favorevoli alla definizione in via conciliativa/transattiva alla stregua dei profili di criticità emersi nel corso dell'istruttoria; b) estrapolazione dei soli sinistri per i quali la compagnia ha apposto la relativa riserva c) ulteriore estrapolazione delle posizioni che, presumibilmente, in via giudiziaria o extragiudiziaria, potrebbero giungere a definizione nel corso dell'anno 2024. L'Azienda provvede ad accantonare a fondo rischi, una percentuale non inferiore al 50% e non superiore al 75% delle somme poste a riserva nel rispetto del principio di prudenza che informa la gestione contabile.</p> <p>Per quanto riguarda il personale dipendente, il fondo rischi ammonta ad euro 1.566.000 ed è in ampia parte determinato dalla vicenda in essere con l'Inps, in relazione alla quale si è proceduto ad accantonare nel tempo l'importo di euro 1.540.000, valore che è stato confermato a chiusura di esercizio 2023 sulla base delle considerazioni espresse dal Dirigente della SC Amministrazione del personale con nota prot. 24805 in data 11/3/2024 ove espressamente si afferma che "nonostante si sia proceduto e si stia procedendo da parte dei competenti uffici con l'inserimento di tutte le variazioni finalizzate all'allineamento delle posizioni contributive esposte</p> |
|--|--|--|

|  |  |   |
|--|--|---|
|  |  | <p>nell'applicativo INPS con i dati reali gestiti dall'Azienda negli anni di riferimento, allo stato attuale dette variazioni sono state processate dall'Istituto solo in minima parte e, pertanto, essendo in attesa di un riscontro formale, non si ritiene opportuno, in base al generale principio di prudenza che ispira la gestione contabile, ridurre il valore accantonato". La differenza tra il valore del contenzioso con Inps e l'importo iscritto al conto di accantonamento è relativo al probabile riconoscimento di una indennità a personale dirigente medico, data l'esistenza di sentenza di soccombenza di primo grado. Si rimanda, in tal senso, alla nota della SC Affari generali e legali prot. 31183/2024 con la quale la struttura ha esaminato tutti i contenziosi in essere riferibili a cause di lavoro o di carattere civile, con esclusione della medical malpractice (per la quale si è detto specificamente).</p> <p>Si segnalano la chiusura del fondo accantonamenti costituito per far fronte agli incrementi dei costi determinati dalla situazione geopolitica e dai rincari delle materie prime, non necessario in considerazione della presenza di finanziamenti integrativi di carattere statale e regionale che non rendono necessario un accantonamento prudenziale e diretto da parte dell'Azienda.</p> <p>Si segnala l'istituzione di un fondo specifico, per l'ammontare di euro 500.000, relativo all'autorizzazione, da</p> |
|--|--|---|



|  |  |   |
|--|--|---|
|  |  | <p>parte della Regione, all'erogazione della quota di rimborso del 6,7%, ai fini del riconoscimento del ristoro di cui alla l.r. 21 dicembre 2023 n. 27, stabilito dalla Regione (nota acquisita al prot. Azienda n. 28387/2024).</p> <p>Il conto di Stato Patrimoniale 26503 "Altri Fondi", contiene, al suo interno, accantonamenti residuali distribuiti sulle diverse aree, relativi ai rinnovi contrattuali attesi per il personale dipendente ed afferente alle Convenzioni uniche nazionali, in amplissima parte riferiti ai rinnovi contrattuali 2019/2021 secondo le indicazioni fornite dalla competente struttura Assessorato sanità, salute e politiche sociali. Gli accantonamenti rappresentati a bilancio sono distintamente suddivisi tra area della Dirigenza medico veterinaria, area della Dirigenza sanitaria non medica e dei ruoli professionale, tecnico e amministrativo (PTA), area del personale afferente al comparto, personale afferente alle CNU, distinguendo tra convenzioni di assistenza sanitaria di base e di assistenza medico specialistica interna. Si segnala che l'Azienda ha provveduto alla chiusura definitiva, per tutte le aree, degli arretrati relativi al triennio economico 2016/2018. In ultimo, si evidenzia che la tabella in essere indica anche la valorizzazione dei fondi relativi agli accantonamenti e relativi utilizzi dei finanziamenti, le cui contabilizzazioni sono avvenute in stretto raccordo e confronto con</p> |
|--|--|---|

|  |  |  |   |
|--|--|--|---|
|  |  |  | l'Amministrazione regionale, allo scopo di addivenire a scritture verificate e corrette e riconciliate con i flussi ministeriali. |
|--|--|--|---|

### 13. Trattamento di fine rapporto

Tab. 32 - Consistenza e movimentazioni del trattamento di fine rapporto

| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO                      | CONSISTENZA INIZIALE   | ACCANTONAMENTI ANNO | UTILIZZI       | VALORE FINALE  |
|---|--|---------------------|----------------|----------------|
| Fondo per premi operosità                         | 1.211.255  | 150.826             | 556.567        | 805.514        |
| Fondo per trattamento di fine rapporto dipendenti | -  | -                   | -              | -              |
| <b>Totale trattamento di fine rapporto</b>        | <b>1.211.255</b>   | <b>150.826</b>      | <b>556.567</b> | <b>805.514</b> |
|   |  |                     |                |                |
| FONDO   | CRITERI DI DETERMINAZIONE  |                     |                |                |
| Fondo per premi operosità                         | Comunicazione ufficiale SC<br>Direzione di Area Territoriale<br>prot. 15749/2024 |                     |                |                |

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

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

## 14. Debiti

Tab. 33 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

| Debiti  | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |                   |                                |  |                    |              |
|---|--------------------------|-------------------|--------------------------------|--|--------------------|--------------|
|   | Valore iniziale          | Valore finale     | di cui per fatture da ricevere | di cui per acquisti di beni inseriti fra le immobilizzazioni | Variazione         | Variazione%  |
| Debiti per mutui passivi  |                          | 0                 | 0                              | 0  | 0                  | 0            |
| Debiti verso Stato, Regione o provincia autonoma  |                          | 0                 | 0                              | 0  | 0                  | 0            |
| <i>Debiti verso Stato</i>   |                          | 0                 | 0                              | 0  | 0                  | 0            |
| <i>Debiti verso Stato per mobilità passiva</i>  |                          | 0                 | 0                              | 0  | 0                  | 0            |
| <i>Debiti verso Stato per ricerca per restituzione finanziamenti enti</i>                       |                          | 0                 | 0                              | 0  | 0                  | 0            |
| <i>Altri debiti verso Stato</i>   |                          | 0                 | 0                              | 0  | 0                  | 0            |
| Debiti verso Regione o Provincia autonoma   | 0                        | 0                 | 0                              | 0  | -                  |              |
| Debiti verso Regione per finanziamenti  |                          | 0                 | 0                              | 0  | 0                  | 0            |
| Debiti verso Regione per mobilità passiva intraregione  |                          | 0                 | 0                              | 0  | 0                  | 0            |
| Debiti verso Regione per mobilità passiva extraregione  |                          | 0                 | 0                              | 0  | 0                  | 0            |
| Altri debiti verso Regione  | -                        | -                 | 0                              | 0  | -                  |              |
| Debiti verso Comuni   | 47.585                   | 79.052            | 0                              | 0  | 31.467             | 66,1%        |
| Debiti verso Azienda sanitarie pubbliche  | 203.361                  | 338.346           | 0                              | 0  | 134.985            | 66,4%        |
| <i>Debiti verso Asl - Usi della Regione</i>   |                          | 0                 | 0                              | 0  | 0                  | 0            |
| di cui Debiti verso Asl -Usi della Regione  |                          | 0                 | 0                              | 0  | 0                  | 0            |
| di cui Debiti verso Asl -Usi della mobilità passiva intraregionale                              |                          | 0                 | 0                              | 0  | 0                  | 0            |
| di cui Debiti Asl-Usi della Regione per anticipi mobilità attiva privata extraregione           |                          | 0                 | 0                              | 0  | 0                  | 0            |
| <i>Debiti verso AO della Regione</i>  | 0                        | 0                 | 0                              | 0  | 0                  | 0            |
| di cui Debiti verso AO della Regione  |                          | 0                 | 0                              | 0  | 0                  | 0            |
| di cui Debiti verso AO della mobilità passiva intraregionale                                    |                          | 0                 | 0                              | 0  | 0                  | 0            |
| Debiti verso IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione                                     | 0                        | 0                 | 0                              | 0  | 0                  | 0            |
| Debiti verso IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione                                     |                          | 0                 | 0                              | 0  | 0                  | 0            |
| Debiti verso IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione per mobilità passiva intraregionale |                          | 0                 | 0                              | 0  | 0                  | 0            |
| Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche fuori regione (mobilità pubblica non in compensazione) |                          | 0                 | 0                              | 0  | 0                  | 0            |
| Debiti verso Asl - AO della Regione per versamenti conto patrimonio netto                       |                          | 0                 | 0                              | 0  | 0                  | 0            |
| Debiti verso ARPA   |                          | 0                 | 0                              | 0  | 0                  | 0            |
| Debiti verso fornitori  | 18.169.863               | 16.620.193        | -                              | 1.018.818  | - 1.549.670        | -8,5%        |
| Debiti verso fornitori  | 18.169.863               | 16.620.193        | 0                              | 1.018.818  | - 1.549.670        | -8,5%        |
| Debiti verso erogatori sanitari privati per mobilità attiva privata extraregione                | 0                        | 0                 | 0                              | 0  | 0                  | 0            |
| Debiti verso Istituto Tesoriere   | 0                        | 0                 | 0                              | 0  | 0                  | 0            |
| Debiti tributari  | 7.414.272                | 8.929.646         | 0                              | 0  | 1.515.374          | 20,4%        |
| Debiti verso istituti previdenziali assistenziali e sicurezza sociale                           | 8.640.753                | 10.352.935        | 0                              | 0  | 1.712.182          | 19,8%        |
| Altri debiti  | 28.628.016               | 22.610.756        | -                              | -  | - 6.017.260        | -21,0%       |
| Debiti verso altri finanziatori   |                          | 0                 | 0                              | 0  | 0                  | 0            |
| Debiti verso società controllate collegate, sperimentazioni gestionali                          |                          | 0                 | 0                              | 0  | 0                  | 0            |
| di cui Debiti verso società controllate collegate   |                          | 0                 | 0                              | 0  | 0                  | 0            |
| di cui Debiti verso sperimentazioni gestionali  |                          | 0                 | 0                              | 0  | 0                  | 0            |
| Debiti verso altri  | 9.465.569                | 17.834            | 0                              | 0  | - 1.899.374        | -20,1%       |
| Debiti verso dipendenti   | 19.162.447               | 22.592.922        | 0                              | 0  | 3.249.268          | 17,0%        |
| Debiti verso gestioni liquidatorie  |                          | 0                 | 0                              | 0  | 0                  | 0            |
| Altri debiti diversi  |                          | 0                 | 0                              | 0  | 0                  | 0,0          |
| di cui debiti al 31/12/2005   |                          | 0                 | 0                              | 0  | 0                  | 0            |
| <b>TOTALI</b>   | <b>63.103.850</b>        | <b>58.930.928</b> | <b>-</b>                       | <b>1.018.818</b>   | <b>- 4.172.922</b> | <b>-6,6%</b> |

Tab. 34 - Dettaglio dei debiti per anno di formazione

|   | Debiti al<br>31/12/2018 e<br>precedenti | Debiti al<br>31/12/2019 | Debiti al 31/12/20 | Debiti al<br>31/12/2021 | Debiti al<br>31/12/2022 |
|---|---|-------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Debiti</b>   |   |                         |                    |                         |                         |
| Debiti per mutui passivi  |   |                         |                    |                         |                         |
| Debiti verso Stato, Regione o provincia autonoma  |   |                         |                    |                         |                         |
| <i>Debiti verso Stato</i>   |   |                         |                    |                         |                         |
| <i>Debiti verso Stato per mobilità passiva</i>  |   |                         |                    |                         |                         |
| <i>Debiti verso Stato per ricerca per restituzione finanziamenti enti</i>                       |   |                         |                    |                         |                         |
| <i>Altri debiti verso Stato</i>   |   |                         |                    |                         |                         |
| Debiti verso Regione o Provincia autonoma   |   |                         |                    |                         |                         |
| Debiti verso Regione per finanziamenti  |   |                         |                    |                         |                         |
| Debiti verso Regione per mobilità passiva intraregione  |   |                         |                    |                         |                         |
| Debiti verso Regione per mobilità passiva extraregione  |   |                         |                    |                         |                         |
| Altri debiti verso Regione  |   |                         |                    |                         |                         |
| Debiti verso Comuni   | 0                                       | 0                       | 0                  | 0                       | 0                       |
| Debiti verso Azienda sanitarie pubbliche  | 16.717                                  | 0                       | 11.268             | 61.153                  | -                       |
| <i>Debiti verso Asl - Usl della Regione</i>   |   |                         |                    |                         |                         |
| di cui Debiti verso Asl -Usl della Regione  |   |                         |                    |                         |                         |
| di cui Debiti verso Asl -Usl della mobilità passiva intraregionale                              |   |                         |                    |                         |                         |
| di cui Debiti Asl-Usl della Regione per anticipi mobilità attiva privata extraregione           |   |                         |                    |                         |                         |
| <i>Debiti verso AO della Regione</i>  | 0                                       | 0                       | 0                  | 0                       | 0                       |
| di cui Debiti verso AO della Regione  |   |                         |                    |                         |                         |
| di cui Debiti verso AO della mobilità passiva intraregionale                                    |   |                         |                    |                         |                         |
| Debiti verso IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione                                     | 0                                       | 0                       | 0                  | 0                       | 0                       |
| Debiti verso IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione                                     |   |                         |                    |                         |                         |
| Debiti verso IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione per mobilità passiva intraregionale |   |                         |                    |                         |                         |
| Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche fuori regione (mobilità pubblica non in compensazione) |   |                         |                    |                         |                         |
| Debiti verso Asl - AO della Regione per versamenti conto patrimonio netto                       |   |                         |                    |                         |                         |
| Debiti verso ARPA   |   |                         |                    |                         |                         |
| Debiti verso fornitori  | 37.663                                  | 45.391                  | 82.515             | 228.772                 |                         |
| Debiti verso fornitori  | 37.663                                  | 45.391                  | 82.515             | 228.772                 | 7.847                   |
| Debiti verso erogatori sanitari privati per mobilità attiva privata extraregione                |   |                         |                    |                         |                         |
| Debiti verso Istituto Tesoriere   |   |                         |                    |                         |                         |
| Debiti tributari  |   |                         |                    |                         |                         |
| Debiti verso istituti previdenziali assistenziali e sicurezza sociale                           |   |                         |                    |                         |                         |
| Altri debiti  | -                                       | -                       | -                  | -                       |                         |
| Debiti verso altri finanziatori   |   |                         |                    |                         |                         |
| Debiti verso società controllate collegate, sperimentazioni gestionali                          |   |                         |                    |                         |                         |
| di cui Debiti verso società controllate collegate   |   |                         |                    |                         |                         |
| di cui Debiti verso sperimentazioni gestionali  |   |                         |                    |                         |                         |
| Debiti verso altri  |   |                         |                    |                         |                         |
| Debiti verso dipendenti   |   |                         |                    |                         |                         |
| Debiti verso gestioni liquidatorie  |   |                         |                    |                         |                         |
| Altri debiti diversi  |   |                         |                    |                         |                         |
| di cui debiti al 31/12/2005   |   |                         |                    |                         |                         |
| <b>TOTALI</b>   |   |                         |                    |                         |                         |

Tab. 35 - Dettaglio dei debiti per scadenza

|   | DEBITI PER SCADENZA  |                      |                     |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
|   | Di cui entro 12 mesi | Di cui oltre 12 mesi | di cui oltre 5 anni |
| Debiti  |                      |                      |                     |
| Debiti per mutui passivi  | 0                    | 0                    | 0                   |
| Debiti verso Stato, Regione o provincia autonoma  | 0                    | 0                    | 0                   |
| <i>Debiti verso Stato</i>   | 0                    | 0                    | 0                   |
| <i>Debiti verso Stato per mobilità passiva</i>  | 0                    | 0                    | 0                   |
| <i>Debiti verso Stato per ricerca per restituzione finanziamenti enti</i>                       | 0                    | 0                    | 0                   |
| <i>Altri debiti verso Stato</i>   | 0                    | 0                    | 0                   |
| Debiti verso Regione o Provincia autonoma   | 0                    | 0                    | 0                   |
| Debiti verso Regione per finanziamenti  | 0                    | 0                    | 0                   |
| Debiti verso Regione per mobilità passiva intraregione  | 0                    | 0                    | 0                   |
| Debiti verso Regione per mobilità passiva extraregione  | 0                    | 0                    | 0                   |
| Altri debiti verso Regione  | 0                    | 0                    | 0                   |
| Debiti verso Comuni   | 79.052               | 0                    | 0                   |
| Debiti verso Azienda sanitarie pubbliche  | 338.346              | 0                    | 0                   |
| <i>Debiti verso Asl - Usl della Regione</i>   | 0                    | 0                    | 0                   |
| di cui Debiti verso Asl -Usl della Regione  | 0                    | 0                    | 0                   |
| di cui Debiti verso Asl -Usl della mobilità passiva intraregionale                              | 0                    | 0                    | 0                   |
| di cui Debiti Asl-Usl della Regione per anticipi mobilità attiva privata extraregione           | 0                    | 0                    | 0                   |
| <i>Debiti verso AO della Regione</i>  | 0                    | 0                    | 0                   |
| di cui Debiti verso AO della Regione  | 0                    | 0                    | 0                   |
| di cui Debiti verso AO della mobilità passiva intraregionale                                    | 0                    | 0                    | 0                   |
| Debiti verso IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione                                     | 0                    | 0                    | 0                   |
| Debiti verso IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione                                     | 0                    | 0                    | 0                   |
| Debiti verso IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione per mobilità passiva intraregionale | 0                    | 0                    | 0                   |
| Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche fuori regione (mobilità pubblica non in compensazione) | 0                    | 0                    | 0                   |
| Debiti verso Asl - AO della Regione per versamenti conto patrimonio netto                       | 0                    | 0                    | 0                   |
| Debiti verso ARPA   | 0                    | 0                    | 0                   |
| Debiti verso fornitori  | 16.620.193           | -                    | -                   |
| Debiti verso fornitori  | 16.620.193           | 0                    | 0                   |
| Debiti verso erogatori sanitari privati per mobilità attiva privata extraregione                | 0                    | 0                    | 0                   |
| Debiti verso Istituto Tesoriere   | 0                    | 0                    | 0                   |
| Debiti tributari  | 8.929.646            |                      |                     |
| Debiti verso istituti previdenziali assistenziali e sicurezza sociale                           | 10.352.935           |                      |                     |
| Altri debiti  | 22.610.756           | -                    | -                   |
| Debiti verso altri finanziatori   | 0                    | 0                    | 0                   |
| Debiti verso società controllate collegate, sperimentazioni gestionali                          | 0                    | 0                    | 0                   |
| di cui Debiti verso società controllate collegate   | 0                    | 0                    | 0                   |
| di cui Debiti verso sperimentazioni gestionali  | 0                    | 0                    | 0                   |
| Debiti verso altri  | 17.834               | 0                    | 0                   |
| Debiti verso dipendenti   | 22.592.922           | 0                    |                     |
| Debiti verso gestioni liquidatorie  | 0                    | 0                    | 0                   |
| Altri debiti diversi  | 0                    | 0                    | 0                   |
| di cui debiti al 31/12/2005   | 0                    | 0                    | 0                   |
| <b>TOTALI</b>   | <b>58.930.928</b>    | <b>-</b>             | <b>-</b>            |

Tab. 36 - Dettaglio mutui

| DETTAGLIO MUTUI     | Destinazione | Soggetto erogatore | Riferimenti delibera di autorizzazione regionale | Importo iniziale | Scadenza | Debito residuo | Tasso di interesse | Garanzie reali |
|---------------------|--------------|--------------------|--|------------------|----------|----------------|--------------------|----------------|
| .....               |              |                    |  |                  |          |                |                    |                |
| .....               |              |                    |  |                  |          |                |                    |                |
| .....               |              |                    |  |                  |          |                |                    |                |
| .....               |              |                    |  |                  |          |                |                    |                |
| .....               |              |                    |  |                  |          |                |                    |                |
| .....               |              |                    |  |                  |          |                |                    |                |
| <b>TOTALE MUTUI</b> |              |                    |  |                  |          |                |                    |                |

Tab. 37 - Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

| DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA | Mobilità in compensazione | Mobilità non in compensazione | Altre prestazioni |
|---|---------------------------|-------------------------------|-------------------|
| .....   |                           |                               |                   |
| .....   |                           |                               |                   |
| .....   |                           |                               |                   |
| .....   |                           |                               |                   |

**DB01 - Transazioni**

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

Altre informazioni relative a debiti

| Informazione  | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare   |
|---|---------------------------|---|
| <b>DB02 - Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | SI                        | La stratificazione del debito è stata determinata con riferimento ai debiti verso fornitori e Aziende sanitarie oltre che Regione e Comuni (nel caso della Regione non vi sono posizioni debitorie), in quanto trattasi del dato di maggiore significatività. Come è possibile notare la situazione complessiva del debito appare in riduzione. Il forte decremento della voce ‘Altri debiti’ è ascrivibile all’avvenuto pagamento del debito di mobilità sanitaria entro il termine del 31/12/2023.<br>Il debito verso fornitori aziendali, che è quello sul quale si attestano le maggiori attenzioni da parte degli organi di controllo, appare in complessiva riduzione rispetto all’esercizio precedente. Si conferma l’ottimo |

|  |  |   |
|--|--|---|
|  |  | <p>posizionamento dell'Azienda sotto il profilo del rispetto dei termini di pagamento delle fatture passive dei fornitori aziendali, sia con riferimento alla spesa corrente che in conto investimenti. L'indicatore di tempestività dei pagamenti rilevato all'interno della PCC e del gestionale aziendale di contabilità è esposto a livello dell'allegato 4 della documentazione compositiva del bilancio di esercizio. L'Azienda, nel corso dei primi mesi dell'anno, ha supportato il Collegio Sindacale nell'indagine a campione di una serie di posizioni debitorie verso i fornitori atta a verificare la coerenza dei saldi contabili tra le rispettive contabilità (circolarizzazione del debito).</p> |
|--|--|---|



## 15. Ratei e risconti passivi

Tab. 38 - Risconti passivi - Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

| RISCONTI PASSIVI   | Importo        | di cui oltre 12 mesi |
|--|----------------|----------------------|
| Dettaglio a livello di codice di costi - ricavo CE         |                |                      |
| 4500110 Contributi in conto esercizio da imprese           | 20.171         |                      |
| 4500112 Contr. e trasf. corr. da ist sociali no fini lucro | 366.469        |                      |
| 4500227 Proventi servizi ad imprese private extrareg.      | 77.278         |                      |
| 4500237 Prov. prest. sanit. a privati paganti ex reg.      | 352.597        |                      |
| 4500310 Donazioni da privati                               | 52.335         |                      |
| <b>totale</b>  | <b>868.850</b> |                      |

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

| Informazione   | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare  |
|--|---------------------------|--|
| <p><b>RP01 - Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?</p> | <p>SI</p>                 | <p>Relativamente alle informazioni concernenti ratei e risconti, viene fornita evidenza di dettaglio relativamente ai risconti passivi, in quanto ritenuti la voce di maggiore interesse, riguardando, gli stessi, il “trasferimento” agli esercizi successivi dei finanziamenti dedicati disposti dall’Amministrazione regionale nonché da amministrazioni diverse e non fatti oggetto di pieno utilizzo nel corso dell’esercizio in chiusura. In punto risconti passivi si ricorda la diversa impostazione derivante dal precedente esercizio e determinata dalle disposizioni di cui alla nota prot. azienda n. 104268 del 29/12/2020, con la quale la Regione ha fornito indicazioni in ordine alle modalità di contabilizzazione delle somme derivanti da finanziamenti disposti da pubbliche amministrazioni. Per effetto delle nuove indicazioni il dato relativo ai risconti si contrae fortemente in quanto riferito unicamente ai finanziamenti derivanti da sponsorizzazioni, sperimentazioni e contributi diversi.</p> |

## 16.Conti d'ordine

Tab. 39 – 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   | -               | -          | -          | -             |
| PFA010         | F.2) DEPOSITI CAUZIONALI  | -               | -          | -          | -             |
| PFA020         | F.3) BENI IN COMODATO   | -               | -          | -          | -             |
| PFA030         | F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE   | 7.338.113       | 397.566    | -          | 7.735.679     |
|                | <i>Canoni di leasing a scadere</i>  | -               | -          | -          | -             |
|                | <i>Depositi cauzionali</i>  | -               | -          | -          | -             |
|                | <i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>   | -               | -          | -          | -             |
|                | <i>Garanzie prestate (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i> | -               | -          | -          | -             |
|                | <i>Garanzie ricevute (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i> | 7.338.113       | 397.566    | -          | 7.735.679     |
|                | <i>Beni in contenzioso</i>  | -               | -          | -          | -             |
|                | <i>Altri impegni assunti</i>  | -               | -          | -          | -             |
|                | **  | -               | -          | -          | -             |

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

| Informazione  | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare   |
|---|---------------------------|---|
| <b>CO01.</b> Sono state attivate operazioni di project finance?   | NO                        |   |
| <b>CO02.</b> Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?   | NO                        |   |
| <b>CO03 - Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | SI                        | I conti d'ordine rilevati e contabilizzati sono riferiti esclusivamente alle garanzie ricevute con riferimento ai contratti di appalto per lavori, forniture e somministrazione di servizi. |

## 17. Contributi in conto esercizio

Tab. 40 - Dettagli contributi in conto esercizio

| CODICE MOD. CE | CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO  | Quota capitaria | Funzioni  | Altro   | Note   |
|----------------|--|-----------------|---|---|--|
| AA0030         | Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto   |                 | finanziamento per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza | La deliberazione di Giunta Regionale n. 72/2023 non contiene informazioni circa la determinazione della quota capitaria | Fonte dati Deliberazione Giunta Regionale n. 72/2022 recante 'Approvazione di indirizzi e obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi e assegnazione all'Azienda Usi della Valle d'Aosta del finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente per investimenti, determinato con l.r. 32/2022. Prenotazione di spesa' |
| AA0080         | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>       |                 |   |   | Fonte dati Deliberazione Giunta Regionale n. 72/2022 recante 'Approvazione di indirizzi e obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi e assegnazione all'Azienda Usi della Valle d'Aosta del finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente per investimenti, determinato con l.r. 32/2022. Prenotazione di spesa' |
| AA0090         | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u> |                 | finanziamento LEA aggiuntivi regionali                              |   | Fonte dati Deliberazione Giunta Regionale n. 72/2023   |

Tab. 41 – Informativa contributi in conto esercizio

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO  | Atto   | Data      | Oggetto  | Importo assegnato | Importo utilizzato | Codice conto, ove collegabile |
|----------------|--|--|-----------|--|-------------------|--------------------|-------------------------------|
| AA0020         | DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:  |  |           |  | 258.246.269       | 258.246.269        |                               |
| AA0030         | Quota F.S. regionale - indistinto  | Deliberazioni di Giunta Regionale n. 72/2023 | 24-gen-23 | Approvazione di indirizzi e obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi e assegnazione all'Azienda Usi della Valle d'Aosta del finanziamento della spesa sanitaria di parte corrente e per investimento determinato con L.r. 32/2022' | 257.041.143       | 257.041.143        | 4500131 (quota parte)         |
| AA0040         | Quota F.S. regionale - vincolato:  | Atti e provv. Diversi                        |           |  | 1.205.126         | 1.205.126          |                               |
|                | DI CUI Mobilità sanitaria  | Deliberazioni di Giunta Regionale n. 72/2023 | 24-gen-23 | Approvazione di indirizzi e obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi e assegnazione all'Azienda Usi della Valle d'Aosta del finanziamento della spesa sanitaria di parte corrente e per investimento determinato con L.r. 32/2022' | 12.413.265        | 12.413.265         | 4500601                       |
|                | Progetto ...   |  |           |  |                   |                    |                               |
| AA0050         | EXTRA FONDO:   |  |           |  | 61.706.266        | 61.706.266         |                               |
| AA0070         | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:  |  |           |  |                   |                    |                               |
|                | Finanziamenti vincolati diversi  |  |           | Atti e provv diversi   | 1.034.259         | 1.034.259          |                               |
| AA0080         | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>       | Deliberazioni di Giunta Regionale n. 72/2023 | 24-gen-23 | Approvazione di indirizzi e obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi e assegnazione all'Azienda Usi della Valle d'Aosta del finanziamento della spesa sanitaria di parte corrente e per investimento determinato con L.r. 32/2022' | 52.474.552        | 52.474.552         | 4500180                       |
| AA0090         | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u> | Deliberazioni di Giunta Regionale n. 72/2023 | 24-gen-23 | Approvazione di indirizzi e obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi e assegnazione all'Azienda Usi della Valle d'Aosta del finanziamento della spesa sanitaria di parte corrente e per investimento determinato con L.r. 32/2022' | 2.000.000         | 2.000.000          | 4500190                       |
| AA0100         | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro   | Deliberazioni di Giunta Regionale n. 72/2023 | 24-gen-23 | Approvazione di indirizzi e obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi e assegnazione all'Azienda Usi della Valle d'Aosta del finanziamento della spesa sanitaria di parte corrente e per investimento determinato con L.r. 32/2022' | -                 | -                  |                               |
| 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)  |  |           |  | 6.197.455         | 6.197.455          |                               |
| AA0180         | Contributi conto esercizio per ricerca   |  |           |  | -                 | -                  |                               |
| AA0230         | CONTRIBUTI DA PRIVATI:   |  |           |  | -                 | -                  |                               |
|                | TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO al netto utilizzo fondi esercizi precedenti   |  |           |  | 319.952.534       | 319.952.534        |                               |

**Tab. 42 - Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti**

Non si registra casistica

| 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        |                      |                                 |             |
| AA0060         | Contributi in c/ esercizio da Regione o P.A. extra fondo                     |                      |                                 |             |
| AA0110         | Contributi in c/ esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)      |                      |                                 |             |
| AA0180         | Contributi in c/ esercizio per ricerca                                       |                      |                                 |             |
| AA0230         | Contributi in c/ esercizio da privati  |                      |                                 |             |
|                | <b>Totale</b>  |                      |                                 |             |

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

| Informazione  | Caso presente in azienda? | pre- in | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|---------|-------------------|
| CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO                        |         |                   |

## 18. Proventi e ricavi diversi

Tab. 43 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'                            | Azienda ... | Azienda ... | Azienda ... | Azienda ... | Azienda ... | Azienda ... | DATO COMPLESSIVO | TOTALE     |
|----------------|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|------------|
|                | <b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>                            |             |             |             |             |             |             |                  |            |
| AA0350         | Prestazioni di ricovero  |             |             |             |             |             |             |                  |            |
| AA0360         | Prestazioni di specialistica ambulatoriale   |             |             |             |             |             |             |                  |            |
| AA0370         | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale                         |             |             |             |             |             |             |                  |            |
| AA0380         | Prestazioni di File F  |             |             |             |             |             |             |                  |            |
| AA0390         | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale                                |             |             |             |             |             |             |                  |            |
| AA0400         | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata                                     |             |             |             |             |             |             |                  |            |
| AA0410         | Prestazioni termali  |             |             |             |             |             |             |                  |            |
| AA0420         | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso                                     |             |             |             |             |             |             |                  |            |
| AA0430         | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie                                      |             |             |             |             |             |             |                  |            |
|                | <b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>                            |             |             |             |             |             |             | 15.424.519       | 15.424.519 |
| AA0460         | Prestazioni di ricovero  |             |             |             |             |             |             | 7.283.771        | 7.283.771  |
| AA0470         | Prestazioni di specialistica ambulatoriale   |             |             |             |             |             |             | 2.097.212        | 2.097.212  |
| AA0480         | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale                         |             |             |             |             |             |             |                  |            |
| AA0490         | Prestazioni di File F  |             |             |             |             |             |             | 449.822          | 449.822    |
| AA0500         | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale                                |             |             |             |             |             |             | 65.201           | 65.201     |
| AA0510         | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata                                     |             |             |             |             |             |             | 700.064          | 700.064    |
| AA0520         | Prestazioni termali  |             |             |             |             |             |             | -                | -          |
| AA0530         | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso                                     |             |             |             |             |             |             | 2.672.780        | 2.672.780  |
| AA0540         | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie                                      |             |             |             |             |             |             | -                | -          |
| AA0550         | Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali                           |             |             |             |             |             |             | 595.635          | 595.635    |
| AA0560         | Ricavi per differenziale tariffe TUC   |             |             |             |             |             |             | -                | -          |
| AA0600         | Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - mobilità attiva internazionale |             |             |             |             |             |             | 1.560.034        | 1.560.034  |
|                | <b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)</b>  |             |             |             |             |             |             | 15.424.519       | 15.424.519 |
|                | <b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>   |             |             |             |             |             |             | 0                | 0          |
|                | <b>RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>             |             |             |             |             |             |             | 0                | 0          |
|                | <b>TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>                 |             |             |             |             |             |             | -                | -          |
|                | <b>TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>   |             |             |             |             |             |             | 0                | 0          |
|                | <b>TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>                                   |             |             |             |             |             |             | 15.424.519       | 15.424.519 |
|                | <b>TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>                         |             |             |             |             |             |             | 15.424.519       | 15.424.519 |

Tab. 44 - Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

**ANNO 2023**

| <b>CODICE MOD. CE</b> | <b>PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA</b>   | <b>importo da bilancio AREAS -&gt; Co.An.</b> |
|-----------------------|---|---|
| AA0680                | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera   | 371.248 €                                     |
| AA0690                | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica   | 2.782.747 €                                   |
| 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)   | 917.245 €                                     |
| 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  | 101.827 €                                     |
| AA0740                | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)  |   |
|                       | <b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>  | <b>4.173.066 €</b>                            |
| BA1210                | Compartecipazione al personale per att. Libero professionale intramoenia - Area ospedaliera   | 267.541 €                                     |
| BA1220                | Compartecipazione al personale per att. Libero professionale intramoenia - Area specialistica   | 1.886.024 €                                   |
| BA1230                | Compartecipazione al personale per att. Libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica   |   |
| BA1240                | Compartecipazione al personale per att. Libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. C), d) ed ex art.57-58)   | 770.807 €                                     |
| BA1250                | Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - consulenze (ex art. 55 c.1 lett c),d), ex art 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) |   |
| BA1260                | Compartecipazione al personale per att. Libero professionale intramoenia - Altro  | 71.898 €                                      |
| BA1270                | Compartecipazione al personale per att. Libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)  |   |
|                       | <b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>  | <b>2.996.270 €</b>                            |
|                       | Indennità di esclusività medica per attività di libera professione  |   |
| YA0040                | IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)   | 252.413 €                                     |
|                       | Costi diretti aziendali   | 459.861 €                                     |
|                       | Costi generali aziendali  | 28.787 €                                      |
| BA2890                | Fondo di perequazione   | 230.571 €                                     |
|                       | Prelievo Balduzzi   | 153.113 €                                     |
|                       | <b>TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA</b>   | <b>1.124.745 €</b>                            |
|                       | <b>Risultato economico aziendale</b>  | <b>52.051 €</b>                               |

**Valore indennità di esclusività medica:** a mero titolo informativo si evidenzia che il valore dell'indennità di esclusività medica ammonta ad euro 119.512 ed è stato determinato con il seguente criterio: rapporto tra ore prestate in regime di libera professione da parte dei medici rispetto al monte ore potenziale di ciascuno. Applicazione del coefficiente calcolato rispetto al valore globale dell'indennità pagata a tutto il personale medico e sanitario in genere.

Il risultato economico della gestione in contabilità separata della libera professione intramuraria per l'annualità 2023, evidenzia una gestione in utile di esercizio per l'importo di euro 52.051. Il risultato della gestione è al lordo della corresponsione del fondo di perequazione del personale del comparto (ovvero del personale non dirigente), in relazione al quale la Direzione Strategica può non procedere alla relativa corresponsione e chiusura dell'accantonamento, con conseguente ulteriore miglioramento del risultato della gestione dell'istituto. Sul punto la Direzione Strategica si è riservata le proprie valutazioni che interverranno ad avvenuta approvazione del bilancio di esercizio 2023.

Negli ultimi anni il tema della libera professione intramuraria è stato oggetto di alcune osservazioni da parte della Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti. All'interno del referto sulla gestione relativa all'annualità 2022, le osservazioni hanno riguardato due punti specifici: a) le modalità di rappresentazione e conseguente confrontabilità dei dati espressi dalla tabella allegata rispetto al flusso ministeriale CE b) l'interpretazione della natura economica dell'istituto dell'indennità di specificità medica.

Allo scopo di dare riscontro alle osservazioni della Corte dei Conti, con riferimento al primo punto l'Azienda ha operato una modifica rappresentativa dei dati imputando, a livello di flusso CE, il fondo di perequazione ed il prelievo Balduzzi all'interno dei fondi di accan-

tonamento. Poichè entrambi hanno la natura di accantonamento, gli stessi sono stati imputati, all'interno del flusso CE, alla voce BA2890 Altri accantonamenti. La voce del flusso CE congloba al proprio interno entrambi i valori.

In ordine al secondo punto, ovvero all'indennità di specificità medica, pare ormai acquisito l'assunto e condiviso dalla stessa sezione regionale di controllo che la stessa non costituisca più elemento compositivo dei costi, data la sua natura di emolumento fisso e ricorrente della retribuzione del personale dirigente medico e sanitario avente diritto e non fa parte dei costi complessivi afferenti all'istituto della libera professione intramuraria.

Il predetto valore viene tuttavia indicato a margine della tabella come elemento informativo aggiuntivo (si veda sopra).

A prescindere dal risultato raggiunto, che segna valore positivo, l'Azienda ha sempre sostenuto che il principio dell'equilibrio economico della libera professione non possa concettualmente intendersi che come un obiettivo da cercare di perseguire attuando ogni possibile azione volta ad evitare risultati negativi che non possono, tuttavia, potenzialmente escludersi, nonostante il perseguimento di ogni possibile azione preventivamente orientata ad evitarli. **L'analisi comparativa di altre realtà similari in ambito nazionale evidenzia come spesso il risultato della gestione dell'istituto risulti ampiamente in perdita e che pertanto la problematica dell'equilibrio economico possa assumere una valenza generale.**

La gestione della libera professione risente infatti dell'esistenza di una struttura di costi fissi (costi connessi alla presenza di una sede fisica dedicata, necessità di un apparato amministrativo minimo per la gestione degli aspetti giuridico economici, di un centro di prenotazione dedicato) che vi sono a prescindere da volumi di attività che, a loro volta, sono direttamente dipendenti dalla libera scelta del cittadino.

Si rammenta che l'Azienda ha da tempo intrapreso una serie di attività di confronto con l'Amministrazione regionale, portate a conoscenza della stessa sezione regionale di controllo della Corte dei Conti e finalizzate ad approfondire la natura e l'incidenza di talune voci di costo che vengono indicate nel format ministeriale specificamente definito per il monitoraggio dei ricavi e dei costi della libera professione intramuraria. Nel corso dell'anno 2022, l'Azienda ha conferito all'avv. Sergio Vincenzetti ed al dr. Jean-Claude Favre (dottore commercialista) l'incarico di rendere un parere legale che si è concentrato su numerosi punti di carattere giuridico ed ha ricostruito, con la collaborazione delle strutture interne dell'Azienda, la dimensione economica dell'istituto a partire dall'annualità 2017. Il parere ha evidenziato, sotto il profilo giuridico, elementi di sicuro interesse ed è stato a suo tempo trasmesso agli organi competenti per ogni approfondimento della questione.

**Dati 2023** - L'analisi che segue intende illustrare il risultato economico conseguito nell'esercizio 2023. Si deve premettere che l'Azienda, pur in presenza degli accadimenti sopra descritti ed in assenza di indicazioni formali ed univoche da parte della funzione di controllo esercitata ai diversi livelli, fonda le proprie rilevazioni sul parere tecnico sopra richiamato, acquisito agli atti con prot. 22265 Azienda del 10/01/2023.



Il risultato economico dell'istituto della libera professione intramuraria è espresso nella tabella di cui sopra (tab. 44), dalla quale si rilevano entrate per un ammontare di euro 4.173.066 alle quali deve essere sottratto il valore delle quote retrocesse ai medici ed agli aventi diritto, per un importo di euro 2.996.270. Ne consegue un risultato economico parziale di euro 1.176.796.

Da tale valore devono essere detratte una serie di voci di costo specificamente identificate nella tabella, ovvero:

- a) Irap direttamente riferita all'istituto (voce, che di per sé, genera non pochi dubbi in ordine alla necessità di ritenerla potenzialmente induttiva di costo aggiuntivo rispetto ai LEA, stante il fatto che si tratta di imposta che transita a bilancio della Regione e pertanto a beneficio della collettività e verificato che l'Irap si reindirizza al finanziamento del SSR)
- b) Prelievo di cui alla l. 189/2012 (cd. Fondo Balduzzi) (prelievo che si indirizza verso forme di utilizzo finalizzate a ridurre le liste di attesa, se necessario)
- c) Fondi perequativi personale dipendente: fermo restando il Fondo di perequazione dovuto contrattualmente per la dirigenza, il Direttore Generale dell'Azienda può decidere di non erogare, in applicazione dell'art. 26 del regolamento adottato con deliberazione n. 191 del 29/3/2022, già nel 2021, il valore dell'importo spettante all'area del comparto (non dovuta per effetto di legge o di contratto nazionale) consente un contenimento significativo di tale voce di costo. Il dato espresso in tabella è, come detto, al lordo di quanto spettante a tutto il personale ed il Direttore Generale potrà esprimersi in ordine alla possibile non erogazione del fondo perequativo nei limiti di quanto previsto dal predetto art. 26 del regolamento.
- d) Costi diretti: vi rientrano, in ampia parte, costi fissi che l'Azienda è tenuta a sostenere anche in carenza di volumi adeguati di richiesta di prestazioni, e costi variabili (quali l'utilizzo di farmaci) in relazione ai quali il costo è direttamente correlato, al contrario, alla prestazione. Costituisce elemento di forte dubbio interpretativo la natura del costo dell'ammortamento del fabbricato dedicato. L'Azienda, all'interno dell'attività di confronto effettuata con realtà similari, ha potuto verificare che tale costo non viene spesso rappresentato in contabilità separata. Tenuto conto del parere legale già richiamato, l'ammortamento deve ritenersi pienamente sterilizzabile per effetto dell'applicazione dei principi generali sanciti dal D.Lgs.vo 118/2011 e ss.mm.ii e pertanto non contribuisce al peggioramento del risultato economico dell'Azienda, stante il fatto che la ristrutturazione del fabbricato è stata interamente gestita attraverso finanziamenti pubblici di derivazione centrale. Il costo non viene pertanto rappresentato.

- e) Costi generali: hanno natura residuale, stante il fatto che l’Azienda registra costi in ampia parte direttamente collegabili all’istituto.

A chiusura del punto specifico si sottolinea come l’Azienda ha sempre rimarcato (si vedano in tal senso le Note Integrative degli anni precedenti) come il tema dei costi LPI meriti certamente una attenta riflessione, da condursi con oggettività di giudizio ed anche un approfondimento di cosa accade altrove, anche allo scopo di evitare comportamenti difforni rispetto a realtà simili. Non mancano, infatti, come detto, verificando la documentazione reperita in rete, situazioni particolari che evidenziano, talvolta addirittura la mancanza di una contabilità separata dell’istituto, altre volte dati negativi o comunque risultanze complessive che sembrano determinare una non omogeneità di valutazione di alcune poste. Essenziale appare, in tal senso, disciplinare in modo chiaro la modalità di funzionamento della contabilità separata della libera professione, definendone i principi generali di funzionamento. In tal senso più volte, l’Azienda, ha richiesto l’emanazione di chiare indicazioni di carattere generale delle quali resta ancora in attesa.

Tab. 45 - Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni

Non ricorre casistica

| DETTAGLIO RIMBORSI DA<br>AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE<br>PER ACQUISTI DI BENI | Azienda ... | Azienda ... | Azienda ... | Azienda ... | Azienda ... | Azienda ... | Azienda ... | 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? | NO                        |                   |

## 19. Acquisti di beni

Non ricorre casistica

**Tab. 46 - Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche della Regione**

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE            | Azienda ... |  |  |  |  |  |  | TOTALE |
|----------------|--|-------------|--|--|--|--|--|--|--------|
|                |  |             |  |  |  |  |  |  |        |
| BA0030         | Prodotti farmaceutici ed emoderivati:  |             |  |  |  |  |  |  |        |
| BA0040         | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale |             |  |  |  |  |  |  |        |
| BA0050         | Medicinali senza AIC   |             |  |  |  |  |  |  |        |
| BA0060         | Emoderivati di produzione regionale  |             |  |  |  |  |  |  |        |
| BA0070         | Sangue ed emocomponenti  |             |  |  |  |  |  |  |        |
| BA0210         | Dispositivi medici:  |             |  |  |  |  |  |  |        |
| BA0220         | Dispositivi medici   |             |  |  |  |  |  |  |        |
| BA0230         | Dispositivi medici impiantabili attivi   |             |  |  |  |  |  |  |        |
| BA0240         | Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)                                      |             |  |  |  |  |  |  |        |
| BA0250         | Prodotti dietetici   |             |  |  |  |  |  |  |        |
| BA0260         | Materiali per la profilassi (vaccini)  |             |  |  |  |  |  |  |        |
| BA0270         | Prodotti chimici   |             |  |  |  |  |  |  |        |
| BA0280         | Materiali e prodotti per uso veterinario   |             |  |  |  |  |  |  |        |
| BA0290         | Altri beni e prodotti sanitari:  |             |  |  |  |  |  |  |        |
|                | ...  |             |  |  |  |  |  |  |        |
|                | ...  |             |  |  |  |  |  |  |        |
| BA0320         | Prodotti alimentari  |             |  |  |  |  |  |  |        |
| BA0330         | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere                      |             |  |  |  |  |  |  |        |
| BA0340         | Combustibili, carburanti e lubrificanti  |             |  |  |  |  |  |  |        |
| BA0350         | Supporti informatici e cancelleria   |             |  |  |  |  |  |  |        |
| BA0360         | Materiale per la manutenzione  |             |  |  |  |  |  |  |        |
| BA0370         | Altri beni e prodotti non sanitari:  |             |  |  |  |  |  |  |        |
|                | ...  |             |  |  |  |  |  |  |        |
|                | ...  |             |  |  |  |  |  |  |        |
|                | TOTALE   |             |  |  |  |  |  |  |        |

### AB01 - Acquisti di beni

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>AB01 - NO</b> | Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita. |
|------------------|--|

### Altre informazioni relative agli acquisti di beni

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

## 20. Acquisti di servizi

Tab. 47 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'                                      | Azienda ... | Azienda ... | Azienda ... | Azienda ... | Azienda ... | Azienda ... | Dato complessivo  | TOTALE            |
|----------------|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|-------------------|
|                | <b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>                                   |             |             |             |             |             |             |                   |                   |
| BA0470         | Acquisti servizi sanitari per medicina di base   |             |             |             |             |             |             |                   |                   |
| BA0510         | Acquisti servizi sanitari per farmaceutica   |             |             |             |             |             |             |                   |                   |
| BA0540         | Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale                     |             |             |             |             |             |             |                   |                   |
| BA0650         | Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa                                   |             |             |             |             |             |             |                   |                   |
| BA0710         | Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa                                     |             |             |             |             |             |             |                   |                   |
| BA0760         | Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica                                       |             |             |             |             |             |             |                   |                   |
| BA0810         | Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera                                     |             |             |             |             |             |             |                   |                   |
| BA0910         | Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale                      |             |             |             |             |             |             |                   |                   |
| BA0970         | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F                                     |             |             |             |             |             |             |                   |                   |
| BA1040         | Acquisto prestazioni termali in convenzione  |             |             |             |             |             |             |                   |                   |
| BA1100         | Acquisto prestazioni trasporto sanitario   |             |             |             |             |             |             |                   |                   |
| BA1150         | Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria                               |             |             |             |             |             |             |                   |                   |
|                | <b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>                                   |             |             |             |             |             |             |                   |                   |
| BA0090         | Acquisti da pubblico (aziende sanitarie pubbliche extraregione) beni sanitari            |             |             |             |             |             |             | 67.542            | 67.542            |
| BA0480         | Acquisti servizi sanitari per medicina di base   |             |             |             |             |             |             | 133.143           | 133.143           |
| BA0520         | Acquisti servizi sanitari per farmaceutica   |             |             |             |             |             |             | 326.664           | 326.664           |
| BA0560         | Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale                     |             |             |             |             |             |             | 3.805.608         | 3.805.608         |
| BA0670         | Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa                                   |             |             |             |             |             |             | -                 | -                 |
| BA0730         | Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa                                     |             |             |             |             |             |             | -                 | -                 |
| BA0780         | Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica                                       |             |             |             |             |             |             | -                 | -                 |
| BA0830         | Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera                                     |             |             |             |             |             |             | 19.304.059        | 19.304.059        |
| BA0950         | Acquisti di beni sanitari da privato (extraregionale)                                    |             |             |             |             |             |             | -                 | -                 |
| BA0990         | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F                                   |             |             |             |             |             |             | 3.473.497         | 3.473.497         |
| BA1060         | Acquisto prestazioni termali in convenzione  |             |             |             |             |             |             | 32.409            | 32.409            |
| BA1120         | Acquisto prestazioni trasporto sanitario   |             |             |             |             |             |             | 207.378           | 207.378           |
| BA1161         | Acquisto di altre prest socio san a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubb extrareg |             |             |             |             |             |             | 65.940            | 65.940            |
| BA1540         | Costi per servizi sanitari - mobilità internazionale passiva                             |             |             |             |             |             |             | 421.544           | 421.544           |
| EA0360         | Sopravvenienze passive verso terzi relative alla mobilità extraregionale                 |             |             |             |             |             |             | -                 | -                 |
|                | <b>TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)</b>   |             |             |             |             |             |             | <b>27.837.784</b> | <b>27.837.784</b> |
|                | <b>COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>          |             |             |             |             |             |             | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
|                | <b>COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>                    |             |             |             |             |             |             | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
|                | <b>TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>                        |             |             |             |             |             |             | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
|                | <b>TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>  |             |             |             |             |             |             | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
|                | <b>TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>  |             |             |             |             |             |             | <b>27.837.784</b> | <b>27.837.784</b> |
|                | <b>TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>                                |             |             |             |             |             |             | <b>27.837.784</b> | <b>27.837.784</b> |

Per quanto concerne la mobilità sanitaria, a decorrere dall'esercizio 2013 i relativi oneri sono sostenuti dall'Azienda Usl, che vi provvede con le risorse trasferite nell'ambito del finanziamento ordinario corrente che costituiscono vincolo per l'Azienda al fine della liquidazione al Fondo Sanitario Nazionale dell'importo annuale comunicato dalla struttura regionale dell'Assessorato sanità, salute e politiche sociali. E' opportuno precisare che il dato contabile iscritto a conto economico rappresenta, per ragioni tecniche determinate dalle tempistiche relative alla definizione dei saldi a livello di Stato - Regioni, la fotografia dei dati relativi, di norma, a due esercizi precedenti.

Tab. 48 – Dettaglio acquisti sanitari I parte

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI   | Valore CE Al 31/12/2023 | Valore CE Al 31/12/2022 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
|                | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE</b>                                     | <b>14.702.858</b>       | <b>15.139.707</b>       | <b>- 436.849</b>   | <b>-2,9</b>  |
| BA0420         | - da convenzione   | 14.702.858              | 15.139.707              | - 436.849          | -2,9         |
| BA0430         | Costi per assistenza MMG   | 8.636.035               | 9.033.691               | - 397.656          | -4,4         |
| BA0440         | Costi per assistenza PLS   | 1.820.279               | 1.970.060               | - 149.781          | -7,6         |
| BA0450         | Costi per assistenza Continuità assistenziale  | 2.118.318               | 1.925.570               | 192.748            | 10,0         |
| BA0460         | Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)                                   | 1.995.083               | 2.115.745               | - 120.662          | -5,7         |
| BA0470         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale        | 0                       | 0                       | -                  |              |
| BA0480         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale         | 133.143                 | 94.641                  | 38.502             |              |
|                | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA</b>   | <b>15.350.091</b>       | <b>15.076.188</b>       | <b>273.903</b>     | <b>1,8</b>   |
| BA0500         | - da convenzione   | 15.023.427              | 14.825.279              | 198.148            | 1,3          |
| BA0510         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale         | 0                       | 0                       | -                  |              |
| BA0520         | - da pubblico (Extraregione)   | 326.664                 | 250.909                 | 75.755             |              |
|                | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE</b>             | <b>5.914.070</b>        | <b>5.178.491</b>        | <b>735.579</b>     | <b>14,2</b>  |
| BA0540         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | 0                       | 0                       | -                  |              |
| BA0550         | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | 0                       | 0                       | -                  |              |
| BA0560         | - da pubblico (Extraregione)   | 3.805.608               | 2.845.090               | 960.518            |              |
| BA0570         | - da privato - Medici SUMAI  | 1.230.770               | 1.342.872               | - 112.102          | -8,3         |
| BA0580         | - da privato   | 877.692                 | 990.529                 | - 112.837          | -11,4        |
| BA0590         | Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati       | 0                       | 0                       | -                  |              |
| BA0600         | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati             | 0                       | 0                       | -                  |              |
| BA0610         | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private                      | 0                       | 0                       | -                  |              |
| BA0620         | Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati                             | 877.692                 | 990.529                 | - 112.837          | -11,4        |
| BA0630         | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0                       | 0                       | -                  |              |
|                | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA</b>                           | <b>3.483.880</b>        | <b>4.161.495</b>        | <b>- 677.615</b>   | <b>-16,3</b> |
| BA0650         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | 0                       | 0                       | -                  |              |
| BA0660         | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | 0                       | 0                       | -                  |              |
| BA0670         | - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione                                  | 0                       | 0                       | -                  |              |
| BA0680         | - da privato (intraregionale)  | 3.359.150               | 3.958.538               | - 599.388          | -15,1        |
| BA0690         | - da privato (extraregionale)  | 124.730                 | 202.957                 | - 78.227           | -38,5        |
|                | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA</b>                             | <b>2.215.339</b>        | <b>1.933.344</b>        | <b>281.995</b>     | <b>14,6</b>  |
| BA0710         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | 0                       | 0                       | -                  |              |
| BA0720         | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | 0                       | 0                       | -                  |              |
| BA0730         | - da pubblico (Extraregione)   | 0                       | 0                       | -                  |              |
| BA0740         | - da privato   | 2.215.339               | 1.933.344               | 281.995            | 14,6         |
|                | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA</b>                               | <b>1.013.120</b>        | <b>914.813</b>          | <b>98.307</b>      | <b>10,7</b>  |
| BA0760         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | -                       | -                       | -                  |              |
| BA0770         | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | -                       | -                       | -                  |              |
| BA0780         | - da pubblico (Extraregione)   | -                       | -                       | -                  |              |
| BA0790         | - da privato   | 1.013.120               | 914.813                 | 98.307             | 10,7         |
|                | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>                             | <b>27.428.155</b>       | <b>22.230.724</b>       | <b>5.197.431</b>   | <b>23,4</b>  |
| BA0810         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | -                       | -                       | -                  |              |
| BA0820         | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | -                       | -                       | -                  |              |
| BA0830         | - da pubblico (Extraregione)   | 19.304.059              | 14.604.439              | 4.699.620          |              |
| BA0840         | - da privato   | 8.124.096               | 7.626.285               | 497.811            | 6,5          |
| BA0850         | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati         | -                       | -                       | -                  |              |
| BA0860         | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati               | -                       | -                       | -                  |              |
| BA0870         | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private                        | 8.124.096               | 7.626.285               | 497.811            | 6,5          |
| BA0880         | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati                               | -                       | -                       | -                  |              |
| BA0890         | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | -                       | -                       | -                  |              |
|                | <b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE</b>                | <b>5.467.626</b>        | <b>5.526.527</b>        | <b>- 58.901</b>    | <b>-1,1</b>  |
| BA0910         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | -                       | -                       | -                  |              |
| BA0920         | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | -                       | -                       | -                  |              |
| BA0930         | - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione                                | -                       | 3.412                   | - 3.412            |              |
| BA0940         | - da privato (intraregionale)  | 4.266.823               | 4.222.184               | 44.639             | 1,1          |
| BA0950         | - da privato (extraregionale)  | 1.200.803               | 1.300.931               | - 100.128          | -7,7         |
|                | <b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F</b>                                | <b>4.382.754</b>        | <b>3.628.804</b>        | <b>753.950</b>     | <b>20,8</b>  |
| BA0970         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale        | -                       | -                       | -                  |              |
| BA0980         | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | -                       | -                       | -                  |              |
| BA0990         | - da pubblico (Extraregione)   | 3.473.497               | 2.795.063               | 678.434            |              |
| BA1000         | - da privato (intraregionale)  | 909.257                 | 833.741                 | 75.516             | 9,1          |
| BA1010         | - da privato (extraregionale)  | -                       | -                       | -                  |              |
| BA1020         | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | -                       | -                       | -                  |              |
|                | <b>ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE</b>   | <b>57.625</b>           | <b>25.647</b>           | <b>31.978</b>      | <b>124,7</b> |
| BA1040         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale        | -                       | -                       | -                  |              |
| BA1050         | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | -                       | -                       | -                  |              |
| BA1060         | - da pubblico (Extraregione)   | 32.409                  | 22.742                  | 9.667              |              |
| BA1070         | - da privato   | 25.216                  | 2.905                   | 22.311             | 768,0        |
| BA1080         | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | -                       | -                       | -                  |              |

Tab. 49 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari - Il parte

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI   | Valore CE Al 31/12/2023 | Valore CE Al 31/12/2022 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
|                | <b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO</b>   | <b>529.872</b>          | <b>294.464</b>          | <b>235.408</b>     | <b>79,9</b>  |
| BA1100         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                  | 0                       | 0                       | 0                  |              |
| BA1110         | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | -                       | -                       | 0                  |              |
| BA1120         | - da pubblico (Extraregione)   | 207.378                 | 196.444                 | 10.934             |              |
| BA1130         | - da privato   | 322.494                 | 98.020                  | 224.474            | <b>229,0</b> |
|                | <b>ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA</b>  | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>-</b>           |              |
| BA1150         | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                  | 0                       | 0                       | 0                  |              |
| BA1160         | - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)  | 0                       | 0                       | 0                  |              |
| BA1170         | - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione  | 0                       | 0                       | 0                  |              |
| BA1180         | - da privato (intraregionale)  | 0                       | 0                       | 0                  |              |
| BA1190         | - da privato (extraregionale)  | 0                       | 0                       | 0                  |              |
|                | <b>COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)</b>  | <b>2.996.270</b>        | <b>3.166.445</b>        | <b>- 170.175</b>   | <b>-5,4</b>  |
|                | <b>RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI</b>  | <b>1.581.812</b>        | <b>1.570.032</b>        | <b>11.780</b>      | <b>0,8</b>   |
| BA1290         | Contributi ad associazioni di volontariato   | 1.437.020               | 1.381.651               | 55.369             |              |
| BA1300         | Rimborsi per cure all'estero   | 16.272                  | 5.066                   | 11.206             |              |
| BA1310         | Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione   | -                       | -                       | -                  |              |
| BA1320         | Contributo Legge 210/92  | -                       | -                       | -                  |              |
| BA1330         | Altri rimborsi, assegni e contributi   | 128.520                 | 183.315                 | - 54.795           | <b>-29,9</b> |
| BA1340         | Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | -                       | -                       | 0                  |              |
|                | <b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE</b>               | <b>6.300.797</b>        | <b>5.979.801</b>        | <b>320996</b>      | <b>5,4</b>   |
| BA1360         | Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | 0                       | 0                       | 0                  |              |
| BA1370         | Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici  | 0                       | 0                       | 0                  |              |
| BA1380         | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato                  | <b>6.300.797</b>        | <b>5.979.801</b>        | <b>320996</b>      | <b>5,4</b>   |
| BA1390         | Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000   | -                       | -                       | 0                  |              |
| BA1400         | Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato   | -                       | -                       | 0                  |              |
| BA1410         | Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato  | -                       | -                       | 0                  |              |
| BA1420         | Indennità a personale universitario - area sanitaria   | -                       | -                       | 0                  |              |
| BA1430         | Lavoro interinale - area sanitaria   | 4.628.695               | 4.001.926               | 626769             | <b>15,7</b>  |
| BA1440         | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria  | 1.672.102               | 1.977.875               | - 305.773          | <b>-15,5</b> |
| BA1450         | Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando  | 0                       | 0                       | 0                  | 0            |
| BA1460         | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione               | 0                       | 0                       | 0                  | 0            |
| BA1470         | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università              | 0                       | 0                       | 0                  | 0            |
| BA1480         | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)                 | 0                       | 0                       | 0                  | 0            |
|                | <b>ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>   | <b>11.829.594</b>       | <b>8.416.613</b>        | <b>3412981</b>     | <b>40,6</b>  |
| BA1500         | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | -                       | -                       | 0                  |              |
| BA1510         | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione     | 34.218                  | 45.325                  | -11107             | <b>-24,5</b> |
| BA1520         | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)                              | 1.989.803               | 1.716.547               | 273256             | <b>15,9</b>  |
| BA1530         | Altri servizi sanitari da privato  | 9.384.029               | 6.311.852               | 3072177            | <b>48,7</b>  |
| BA1540         | Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva   | 421.544                 | 342.889                 | 78655              |              |
| BA1550         | <b>COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC</b>   | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>           |              |
|                | <b>TOTALE</b>  | <b>23.238.345</b>       | <b>19.427.355</b>       | <b>3.810.990</b>   | <b>19,6</b>  |

Tab. 50 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato regionale accreditato

|   | tipologia di prestazione   | anno competenza | importo rilevato in contabilità generale |
|---|--|-----------------|--|
| CENTRO RIABILITATIVO A.I.S.M. VALLE D'AOSTA | prestazioni di riabilitazione  | 2023            | 70.514                                   |
| KINESYTHETAPY CENTER SNC                    | prestazioni di riabilitazione  | 2023            | 226.879                                  |
| ISTITUTO RADIOLOGICO VALDOSTANO SRL         | prestazioni di radiodiagnostica (compreso covid)   | 2023            | 451.961                                  |
| ISTITUTO RADIOLOGICO VALDOSTANO SRL         | prestazioni di medicina fisica e riabilitativa   | 2023            | 492.175                                  |
| ISTITUTO RADIOLOGICO VALDOSTANO SRL         | prestazioni di gastroenterologia (costi covid)   | 2023            | 22.205                                   |
| ISTITUTO RADIOLOGICO VALDOSTANO SRL         | Prestazioni neurologia (costi covid)   | 2023            | 53.860                                   |
| ISTITUTO RADIOLOGICO VALDOSTANO SRL         | Prestazioni di dermatologia  | 2023            | 94.234                                   |
| TECHNOS MEDICA SRL                          | prestazioni di radiodiagnostica, risonanza magnetica   | 2023            | 422.810                                  |
| Società Terme di Saint-Vincent srl          | Prestazioni idrotermali  | 2023            | 20.981                                   |
| ISAV SPA                                    | PRESTAZIONI RIABILITAZIONE UTENTI REGIONE, PRESTAZIONI CHIRURGIA ORTOPEDICA UTENTI REGIONE E PRESTAZIONI SANITARIE UTENTI EXTRAREGIONE | 2023            | 7.200.000                                |
| TBLIFE S.r.l.                               | Riabilitazione neurologica - Costi Covid   | 2023            | 54.452                                   |
| TBLIFE S.r.l.                               | Erogazione prestazioni ambulatoriali di ortopedia - costi covid  | 2023            | 39.570                                   |
| ARC EN CIEL SCS                             | Struttura residenziale psichiatria - Psichiatria   | 2023            | 145.611                                  |
| ARC EN CIEL SCS                             | SET - Servizio educativo territoriale e dimissioni protette - psichiatria e NPI - costi covid compresi                                 | 2023            | 315.452                                  |
| LES AIGLES COOPERATIVA SOCIALE              | Struttura residenziale psichiatria - Psichiatria e NPI   | 2023            | 1.820.034                                |
| CODESS - SOC COOP. SOCIALE ONLUS            | Struttura residenziale psichiatria e Serd  | 2023            | 626.300                                  |
| COOPERATIVA SOCIALE L'ESPRIT A LENVERS      | Struttura residenziale - psichiatria   | 2023            | 86.124                                   |
| COOPERATIVA SOCIALE L'ESPRIT A LENVERS      | SET - Servizio educativo territoriale e dimissioni protette - psichiatria/serd/NPI - costi covid compresi                              | 2023            | 561.992                                  |
| LA SORGENTE SOC. COOP. SOCIALE A.R.L.       | Struttura residenziale psichiatria   | 2023            | 45.377                                   |
| LA SORGENTE SOC. COOP. SOCIALE A.R.L.       | Struttura residenziale psichiatria - semi residenziali autismo   | 2023            | 401.228                                  |
| LA SORGENTE SOC. COOP. SOCIALE A.R.L.       | Struttura residenziale psichiatria serd  | 2023            | 176.455                                  |
| LA SORGENTE SOC. COOP. SOCIALE A.R.L.       | Struttura semi residenziali serd - set e dimissioni protette (costi covid compresi)  | 2023            | 227.126                                  |
| LA SORGENTE SOC. COOP. SOCIALE A.R.L.       | Gestione Nido aziendale  | 2023            | 195.028                                  |
| SAVAL - SOC. COOPERATIVA SOCIALE ONLUS      | SET e dimissioni protette - Struttura residenziale e semi residenziale SER.D   | 2023            | 306.275                                  |
| SOC. COOP. SOCIALE LA SVOLTA LE VIRAGE      | servizio residenziale e semiresidenziale (serd-psichiatria)  | 2023            | 506.764                                  |
| ENAIIP                                      | SET educative e centri diurni (costi covid)  | 2023            | 10.805                                   |
| EDOS S.r.l.                                 | gestione servizio residenziale malati alzheimer  | 2023            | 459.479                                  |
| CASA DI RIPOSO JB FESTAZ                    | gestione servizio residenziale malati alzheimer  | 2023            | 278.054                                  |
| CASA DI RIPOSO JB FESTAZ                    | gestione rsa aosta   | 2023            | 906.347                                  |
|   |  |                 | 16.218.092                               |

Nota: il dato relativo all'assistenza ospedaliera non contiene i costi relativi all'emergenza pandemica

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

| Informazione   | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare   |
|--|---------------------------|---|
| <b>AS01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | No                        | Nella tabella si è voluto dare un quadro complessivo dei costi, e quindi non coincidenti con l'obiettivo regionale di cui alla DGR 72/2023 (che non considera i costi derivanti dall'emergenza pandemica) |

**AS02 - Costi per prestazioni sanitarie da privato**

|                  |   |
|------------------|---|
| <b>AS02 - NO</b> | Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato. |
|------------------|---|

**AS03 - Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie**

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>AS03 - SI</b> | Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a prestazioni diverse (medici, veterinari, infermieri ecc.). Le prestazioni sono state rese sia in forma individuale da soggetti che hanno operato in regime di |
|------------------|--|



|  |   |
|--|---|
|  | lavoro autonomo (nelle varie accezioni afferenti alla tipologia del lavoro autonomo - libero professionisti con partita IVA - Co.Co.Co. ecc.) nonché tramite agenzia di lavoro interinale che ha fornito personale diverso nel corso dell'anno. |
|--|---|

Tab. 51 - Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI  | Valore CE AI 31/12/2023 | Valore CE AI 31/12/2022 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
|                | <b>SERVIZI NON SANITARI</b>   | <b>14.551.193</b>       | <b>13.851.258</b>       | <b>699.935</b>     | <b>5,1</b>   |
| BA1580         | Lavanderia  | 1.346.912               | 1.253.352               | 93.560             | 7,5          |
| BA1590         | Pulizia   | 2.604.585               | 2.629.333               | - 24.748           | 0,9          |
| BA1600         | Mensa   | 3.283.417               | 3.165.046               | 118.371            | 3,7          |
| BA1610         | Riscaldamento   | -                       | -                       | -                  |              |
| BA1620         | Servizi di assistenza informatica   | 756.215                 | 345.170                 | 411.045            | 119,1        |
| BA1630         | Servizi trasporti (non sanitari)  | 14.025                  | 23.025                  | - 9.000            | 39,1         |
| BA1640         | Smaltimento rifiuti   | 875.465                 | 980.654                 | - 105.189          | 10,7         |
| BA1650         | Utenze telefoniche  | 378.812                 | 377.997                 | 815                | 0,2          |
| BA1660         | Utenze elettricità  | 2.625.781               | 2.316.114               | 309.667            | 13,4         |
| BA1670         | Altre utenze  | 133.944                 | 261.388                 | - 127.444          | 48,8         |
| BA1680         | Premi di assicurazione  | 1.696.414               | 1.635.396               | 61.018             | 3,7          |
| BA1720         | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                          | 0                       | 0                       | 0                  |              |
| BA1730         | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici   | 0                       | 0                       | 0                  |              |
| BA1740         | Altri servizi non sanitari da privato   | 835.623                 | 863.783                 | - 28.160           | 3,3          |
|                | <b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE</b>                    | <b>6.487.862</b>        | <b>7.372.466</b>        | <b>- 884.604</b>   | <b>12,0</b>  |
| BA1760         | Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                       | 0                       | 0                       | 0                  |              |
| BA1770         | Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici   | 0                       | 0                       | 0                  |              |
| BA1780         | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato               | <b>6.487.862</b>        | <b>7.372.466</b>        | <b>- 884.604</b>   | <b>12,0</b>  |
| BA1790         | Consulenze non sanitarie da privato   | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!      |
| BA1800         | Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato   | -                       | -                       | -                  |              |
| BA1810         | Indennità a personale universitario - area non sanitaria  | -                       | -                       | -                  |              |
| BA1820         | Lavoro interinale - area non sanitaria  | 6.138.204               | 7.132.544               | - 994.340          | 13,9         |
| BA1830         | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria   | 349.658                 | 239.922                 | 109.736            | 45,7         |
| BA1840         | Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando   | -                       | -                       | -                  |              |
| BA1850         | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | -                       | -                       | -                  |              |
| BA1860         | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | -                       | -                       | -                  |              |
| BA1870         | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)    | -                       | -                       | -                  |              |
|                | <b>FORMAZIONE</b>   | <b>714.982</b>          | <b>606.750</b>          | <b>108.232</b>     | <b>17,8</b>  |
| BA1890         | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico   | -                       | -                       | -                  |              |
| BA1900         | Formazione (esternalizzata e non) da privato  | 714.982                 | 606.750                 | 108.232            | 17,8         |
|                | <b>TOTALE</b>   | <b>21.754.037</b>       | <b>21.830.474</b>       | <b>- 76.437</b>    | <b>0,4</b>   |

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

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>AS04 - SI</b> | Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitario. Le prestazioni sono state rese sia in forma individuale da soggetti che hanno operato in regime di lavoro autonomo (nelle varie accezioni afferenti alla tipologia del lavoro autonomo - libero professionisti con partita IVA - Co.Co.Co. ecc) nonché tramite agenzia di lavoro interinale che ha fornito personale diverso nel corso dell'anno. |
|------------------|--|

#### AS05 - Manutenzioni e riparazioni

*Illustrare i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative: in linea generale il criterio utilizzato si fonda sulla distinzione tra manutenzione che si limita a mantenere l'efficienza del bene (manutenzione ordinaria da spersarsi a bilancio corrente) e manutenzione in grado di accrescere il valore del bene (che comporta iscrizione del movimento contabile in stato patrimoniale) con conseguente ammortamento della posta contabile e sterilizzazione tramite utilizzo dei contributi regionali iscritti a patrimo-*

nio netto.

Tab. 52 - 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              | 2.049.089               | 2.320.813               | -                  | 271.724        | -11,7       |
| BA1930         | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari                   | 142.614                 | 108.721                 |                    | 33.893         | 31,2        |
| BA1940         | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche   | 3.891.477               | 3.770.557               |                    | 120.920        | 3,2         |
| BA1950         | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi                           | -                       | -                       |                    | -              |             |
| BA1960         | Manutenzione e riparazione agli automezzi                               | 298.772                 | 259.488                 |                    | 39.284         | 15,1        |
| BA1970         | Altre manutenzioni e riparazioni  | 2.475.695               | 2.950.853               | -                  | 475.158        | -16,1       |
| BA1980         | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | -                       | -                       |                    | -              |             |
|                | <b>TOTALE</b>   | <b>8.857.647</b>        | <b>9.410.432</b>        | <b>-</b>           | <b>552.785</b> | <b>-5,9</b> |

Tab. 53 - Dettaglio costi per contratti multiservizio

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

## 21. Costi del personale

Tab. 54 – Costi del personale – Ruolo sanitario

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE   | Valore CE<br>Al 31/12/2023 | Valore CE<br>Al 31/12/2022 | Variazioni<br>importo | Variazioni<br>% |
|----------------|---|----------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------|
| <b>BA2090</b>  | <b>PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO</b>  | <b>102.242.072</b>         | <b>101.756.618</b>         | <b>485.454</b>        | <b>0,5</b>      |
| <b>BA2100</b>  | <b>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>                              | <b>53.391.698</b>          | <b>53.552.747</b>          | <b>- 161.050</b>      | <b>-0,3</b>     |
| <b>BA2110</b>  | <b>Costo del personale dirigente medico</b>                                       | <b>48.196.672</b>          | <b>48.444.489</b>          | <b>- 247.817</b>      | <b>-0,5</b>     |
| <b>BA2120</b>  | <b>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato e determinato</b>   | <b>48.196.672</b>          | <b>48.444.489</b>          | <b>- 247.817</b>      | <b>-0,5</b>     |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale   | 23.343.336                 | 24.068.262                 | - 724.926             | -3,0            |
|                | Retribuzione di posizione   | 6.846.308                  | 6.738.323                  | 107.985               | 1,6             |
|                | Indennità di risultato  | 3.279.163                  | 3.043.287                  | 235.876               | 7,8             |
|                | Altro trattamento accessorio  | 2.918.694                  | 2.662.266                  | 256.428               | 9,6             |
|                | Oneri sociali su retribuzione   | 9.679.076                  | 9.713.493                  | - 34.417              | -0,4            |
|                | Altri oneri per il personale  | 2.130.095                  | 2.218.858                  | - 88.763              | -4,0            |
| <b>BA2140</b>  | <b>Costo del personale dirigente medico - altro</b>                               | <b>-</b>                   | <b>-</b>                   | <b>-</b>              | <b>-</b>        |
| <b>BA2150</b>  | <b>Costo del personale dirigente non medico</b>                                   | <b>5.195.026</b>           | <b>5.108.258</b>           | <b>86.768</b>         | <b>1,7</b>      |
| <b>BA2160</b>  | <b>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato determinato</b> | <b>5.195.026</b>           | <b>5.108.258</b>           | <b>86.768</b>         | <b>1,7</b>      |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale   | 2.971.713                  | 2.861.767                  | 109.946               | 3,8             |
|                | Retribuzione di posizione   | 587.435                    | 465.506                    | 121.929               | 26,2            |
|                | Indennità di risultato  | 290.980                    | 523.708                    | - 232.728             | -44,4           |
|                | Altro trattamento accessorio  | 256.612                    | 187.168                    | 69.444                | 37,1            |
|                | Oneri sociali su retribuzione   | 1.088.286                  | 1.070.109                  | 18.177                | 1,7             |
|                | Altri oneri per il personale  | -                          | -                          | -                     | -               |
| <b>BA2180</b>  | <b>Costo del personale dirigente non medico - altro</b>                           | <b>-</b>                   | <b>-</b>                   | <b>-</b>              | <b>-</b>        |
| <b>BA2190</b>  | <b>Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>                               | <b>48.850.374</b>          | <b>48.203.871</b>          | <b>646.503</b>        | <b>1,3</b>      |
| <b>BA2200</b>  | <b>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</b>         | <b>48.850.374</b>          | <b>48.203.871</b>          | <b>646.503</b>        | <b>1,3</b>      |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale   | 29.071.358                 | 28.435.710                 | 635.648               | 2,2             |
|                | Straordinario e indennità personale e altro trattamento accessorio                | 4.091.165                  | 3.711.774                  | 379.391               | 10,2            |
|                | Retribuzione per produttività personale   | 4.826.657                  | 5.280.622                  | - 453.965             | -8,6            |
|                | Oneri sociali su retribuzione   | 10.238.834                 | 10.112.332                 | 126.502               | 1,3             |
|                | Altri oneri per il personale  | 622.360                    | 663.433                    | - 41.073              | -6,2            |
| <b>BA2220</b>  | <b>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</b>                       | <b>-</b>                   | <b>-</b>                   | <b>-</b>              | <b>-</b>        |

Tab. 55 - Costi del personale - ruolo professionale

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE  | Valore CE<br>Al 31/12/2023 | Valore CE<br>Al 31/12/2022 | Variazioni<br>importo | Variazioni<br>% |
|----------------|--|----------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------|
| <b>BA2230</b>  | <b>PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE</b>   | <b>448.213</b>             | <b>469.117</b>             | <b>- 20.903</b>       | <b>-4,5</b>     |
| <b>BA2240</b>  | <b>Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>                                     | <b>400.347</b>             | <b>420.317</b>             | <b>- 19.970</b>       | <b>-4,8</b>     |
| <b>BA2250</b>  | <b>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato e determinato</b> | <b>400.347</b>             | <b>420.317</b>             | <b>- 19.970</b>       | <b>-4,8</b>     |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale  | 192.407                    | 193.812                    | - 1.405               | -0,7            |
|                | Retribuzione di posizione  | 81.000                     | 83.069                     | - 2.069               | -2,5            |
|                | Indennità di risultato   | 44.500                     | 52.000                     | - 7.500               | -14,4           |
|                | Altro trattamento accessorio   | 1.650                      | 1.650                      | -                     | 0,0             |
|                | Oneri sociali su retribuzione  | 80.790                     | 89.785                     | - 8.995               | -10,0           |
|                | Altri oneri per il personale   | -                          | 1                          | - 1                   | -               |
| <b>BA2270</b>  | <b>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</b>                             | <b>-</b>                   | <b>-</b>                   | <b>-</b>              | <b>-</b>        |
| <b>BA2280</b>  | <b>Costo del personale comparto ruolo professionale</b>                                      | <b>47.866</b>              | <b>48.800</b>              | <b>- 934</b>          | <b>-1,9</b>     |
| <b>BA2290</b>  | <b>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</b>                | <b>47.866</b>              | <b>48.800</b>              | <b>- 934</b>          | <b>-1,9</b>     |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale  | 28.489                     | 28.175                     | 314                   | 1,1             |
|                | Straordinario e indennità personale e altro trattamento accessorio                           | 4.500                      | 3.675                      | 825                   | 22,4            |
|                | Retribuzione per produttività personale  | 5.000                      | 6.726                      | - 1.726               | -25,7           |
|                | Oneri sociali su retribuzione  | 9.877                      | 10.223                     | - 346                 | -3,4            |
|                | Altri oneri per il personale   | -                          | 1                          | - 1                   | -               |

Tab. 56 – 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 %   |              |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|----------------|--------------|
| <b>BA2320</b>  | <b>PERSONALE DEL RUOLO TECNICO</b>                                       | <b>15.980.138</b>       | <b>16.423.795</b>       | -                  | <b>443.657</b> | <b>-2,8%</b> |
| <b>BA2330</b>  | <b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>                       | <b>170.489</b>          | <b>143.687</b>          | <b>26.802</b>      |                | <b>15,7%</b> |
| <i>BA2340</i>  | <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i> | <i>170.489</i>          | <i>143.687</i>          | <i>26.802</i>      |                | <i>15,7%</i> |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                    | 53.154                  | 48.448                  | 4.706              |                | 9,7          |
|                | Retribuzione di posizione  | 56.500                  | 48.869                  | 7.631              |                | 15,6         |
|                | Indennità di risultato   | 24.000                  | 15.000                  | 9.000              |                | 60,0         |
|                | Altro trattamento accessorio   | 1.120                   | 1.120                   | -                  |                | 0,0          |
|                | Oneri sociali su retribuzione  | 35.715                  | 29.650                  | 6.065              |                | 20,5         |
|                | Altri oneri per il personale   | -                       | -                       | -                  |                |              |
| <i>BA2360</i>  | <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>               |                         |                         |                    |                |              |
| <b>BA2370</b>  | <b>Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>                        | <b>15.809.649</b>       | <b>16.280.108</b>       | -                  | <b>470.459</b> | <b>-2,9</b>  |
| <i>BA2380</i>  | <i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>  | <i>15.809.649</i>       | <i>16.280.108</i>       | <i>-</i>           | <i>470.459</i> | <i>-2,9</i>  |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                    | 10.179.303              | 10.540.019              | -                  | 360.716        | -3,4         |
|                | Straordinario e indennità personale e altro trattamento accessorio       | 1.326.000               | 1.065.790               | 260.210            |                | 24,4         |
|                | Retribuzione per produttività personale                                  | 1.050.000               | 1.302.000               | -                  | 252.000        | -19,4        |
|                | Oneri sociali su retribuzione  | 3.254.346               | 3.372.299               | -                  | 117.953        | -3,5         |
|                | Altri oneri per il personale   | -                       | -                       | -                  |                |              |

Tab. 57 – 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 %  |             |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|-------------|
| <b>BA2410</b>  | <b>PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO</b>                                       | <b>14.032.884</b>       | <b>13.121.757</b>       | <b>911.127</b>     | <b>6,9</b>    |             |
| <b>BA2420</b>  | <b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>                       | <b>903.270</b>          | <b>972.482</b>          | <b>-</b>           | <b>69.212</b> | <b>-7,1</b> |
| <i>BA2430</i>  | <i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i> | <i>903.270</i>          | <i>972.482</i>          | <i>-</i>           | <i>69.212</i> | <i>-7,1</i> |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale   | 382.126                 | 389.715                 | -                  | 7.589         | -1,9        |
|                | Retribuzione di posizione   | 223.506                 | 255.652                 | -                  | 32.146        | -12,6       |
|                | Indennità di risultato  | 110.064                 | 122.208                 | -                  | 12.144        | -9,9        |
|                | Altro trattamento accessorio  | 1.185                   | 1.185                   | -                  | -             | 0,0         |
|                | Oneri sociali su retribuzione   | 186.389                 | 203.721                 | -                  | 17.332        | -8,5        |
|                | Altri oneri per il personale  | -                       | 1                       | -                  | 1             |             |
| <i>BA2450</i>  | <i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>               |                         |                         |                    |               |             |
| <b>BA2460</b>  | <b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>                        | <b>13.129.614</b>       | <b>12.149.274</b>       | <b>980.339</b>     | <b>8,1</b>    |             |
| <i>BA2470</i>  | <i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>  | <i>13.129.614</i>       | <i>12.149.274</i>       | <i>980.339</i>     | <i>8,1</i>    |             |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale   | 8.389.427               | 7.774.757               | 614.670            |               | 7,9         |
|                | Straordinario e indennità personale e altro trattamento accessorio              | 938.425                 | 455.759                 | 482.666            |               | 105,9       |
|                | Retribuzione per produttività personale   | 1.100.000               | 1.377.000               | -                  | 277.000       | -20,1       |
|                | Oneri sociali su retribuzione   | 2.701.762               | 2.541.758               | 160.003            |               | 6,3         |
|                | Altri oneri per il personale  | -                       | -                       | -                  |               |             |

### CP01 -Costi del personale

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>CP01 - SI</b> | I costi del personale sono monitorati attraverso uno specifico obiettivo di contenimento della spesa di personale analiticamente descritto all'interno della relazione del Direttore Generale e relativamente al quale l'Azienda ha predisposto uno specifico allegato (allegato 6). |
|------------------|--|

Tab. 58 - Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

|  | IMPORTO FONDO AL 31/12/2010 | IMPORTO FONDO AL 01/01/ ANNO T | PERSONALE PRESENTE AL 01/01/ANNO T | PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO T | PERSONALE CESSATO NELL'ANNO T | PERSONALE PRESENTE AL 31/12/ ANNO T | IMPORTO FONDO AL 31/12/ ANNO T | VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO ANNO 2010 | VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO INZIALE ANNO T |
|--|-----------------------------|--------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|--|---|
|  | (1)                         | (2)                            | (3)                                | (4)                           | (5)                           | (6)=(3)+(4)-(5)                     | (7)                            | (8)=(7)-(1)                                | (9)=(7)-(2)                                     |
| <b>MEDICI E VETERINARI</b>   |                             |                                |                                    |                               |                               |                                     |                                |  |   |
| - Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento                                |                             |                                |                                    |                               |                               |                                     |                                |  |   |
| - Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro  |                             |                                |                                    |                               |                               |                                     |                                |  |   |
| -Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale   |                             |                                |                                    |                               |                               |                                     |                                |  |   |
| <b>DIRIGENTI NON MEDICI SPTA</b>   |                             |                                |                                    |                               |                               |                                     |                                |  |   |
| - Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento                                |                             |                                |                                    |                               |                               |                                     |                                |  |   |
| - Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro  |                             |                                |                                    |                               |                               |                                     |                                |  |   |
| -Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale   |                             |                                |                                    |                               |                               |                                     |                                |  |   |
| <b>PERSONALE NON DIRIGENTE</b>   |                             |                                |                                    |                               |                               |                                     |                                |  |   |
| - Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica   |                             |                                |                                    |                               |                               |                                     |                                |  |   |
| - Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno                         |                             |                                |                                    |                               |                               |                                     |                                |  |   |
| -Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali |                             |                                |                                    |                               |                               |                                     |                                |  |   |
| <b>TOTALE</b>  |                             |                                |                                    |                               |                               |                                     |                                |  |   |

## 22. Oneri diversi di gestione

Tab. 59 - 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)   | 313.405                 | 334.706                 | -                  | 21.301         | -6,4        |
| BA2520         | Perdite su crediti  | -                       | -                       | -                  | -              |             |
| BA2540         | Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | <b>615.540</b>          | <b>625.259</b>          | -                  | <b>9.719</b>   | <b>-1,6</b> |
|                | Direttore Generale  | 185.591                 | 207.067                 | -                  | 21.476         | -10,4       |
|                | Direttore Sanitario   | 192.087                 | 188.496                 |                    | 3.591          | 1,9         |
|                | Direttore Amministrativo  | 172.503                 | 165.654                 |                    | 6.849          | 4,1         |
|                | Collegio Sindacale  | 65.359                  | 64.042                  |                    | 1.317          | 2,1         |
| BA2550         | Altri oneri diversi di gestione   | 5.933.870               | 5.527.257               |                    | 406.613        | 7,4         |
|                | <b>TOTALE</b>   | <b>6.862.815</b>        | <b>6.487.222</b>        |                    | <b>375.593</b> | <b>5,8</b>  |

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

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

## 23. Accantonamenti

Tab. 60 - Dettaglio accantonamenti

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACCANTONAMENTI   | Valore CE Al 31/12/2023 | Valore CE Al 31/12/2022 | Variazioni importo | Variazioni %     |              |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|------------------|--------------|
|                | <b>Accantonamenti per rischi:</b>  | <b>756.086</b>          | <b>9.532.199</b>        | <b>-</b>           | <b>8.776.113</b> | <b>-92,1</b> |
| BA2710         | Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali   | 149.145                 | -                       | 149.145            |                  |              |
| BA2720         | Accantonamenti per contenzioso personale dipendente  | 26.000                  | -                       | 26.000             |                  |              |
| BA2730         | Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato                          | -                       | -                       | -                  |                  |              |
| BA2740         | Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)  | -                       | -                       | -                  |                  |              |
| BA2750         | Altri accantonamenti per rischi  | 580.941                 | 9.532.199               | -                  | 8.951.258        | -93,9        |
|                | <i>svalutazione crediti</i>  |                         |                         |                    |                  |              |
|                | <b>Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>  | <b>150.826</b>          | <b>159.478</b>          | <b>-</b>           | <b>8.652</b>     | <b>-5,4</b>  |
|                | <b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:</b>  | <b>25.180.452</b>       | <b>9.293.588</b>        | <b>15.886.864</b>  |                  |              |
| BA2771         | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. Per quota F.S. indistno finalizzato | 682.956                 | 1.057.939               |                    |                  |              |
| BA2780         | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato            | 44000                   | 0                       | 44.000             |                  |              |
| BA2790         | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati                | 24.453.496              | 8.235.649               | 16.217.847         |                  |              |
| BA2800         | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca                            | 0                       | 0                       | -                  |                  |              |
| BA2810         | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati  | 0                       | 0                       | -                  |                  |              |
|                | <b>Altri accantonamenti:</b>   | <b>2.577.280</b>        | <b>6.686.587</b>        | <b>-</b>           | <b>4.109.307</b> | <b>-61,5</b> |
| BA2830         | Accantonamenti per interessi di mora   | -                       | -                       | -                  |                  |              |
| BA2840         | Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA   | 744.067                 | 1.420.891               | -                  | 676.824          | -47,6        |
| BA2850         | Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai  | 45.993                  | 85.690                  | -                  | 39.697           | -46,3        |
| BA2860         | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica   | 1.244.355               | 2.634.292               | -                  | 1.389.937        | -52,8        |
| BA2870         | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica   | 159.181                 | 329.732                 | -                  | 170.551          | -51,7        |
| BA2880         | Acc. Rinnovi contratt.: comparto   | -                       | 1.175.982               | -                  | 1.175.982        |              |
| BA2890         | Altri accantonamenti   | 383.684                 | 1.040.000               | -                  | 656.316          |              |
|                | ...  |                         |                         |                    |                  |              |
|                | ...  |                         |                         |                    |                  |              |
|                | <b>TOTALE</b>  | <b>28.664.644</b>       | <b>25.671.852</b>       | <b>2.992.792</b>   | <b>11,7</b>      |              |

### 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? | Sì                        | <p>In punto accantonamenti che insistono sull'esercizio, si segnalano i seguenti elementi di dettaglio, sostanzialmente sovrapponibili ai commenti già svolti con riferimento ai fondi rischi, alla cui sezione specifica si rimanda. In punto voce BA2710 si fa riferimento ai rischi di soccombenza attesi fatti oggetto di valutazione da parte della competente SC Affari Generali e legali con nota specifica.</p> <p>In punto voce BA2720 si fa analogamente riferimento alle cause riferibili a contenziosi in ambito giurisdizionale, ove l'Azienda registra un esito negativo in primo grado in vicenda specifica.</p> <p>In punto 2750 ci si riferisce invece</p> |

|  |  |   |
|--|--|---|
|  |  | <p>all'accantonamento in materia di medical malpractice, secondo quanto già ampiamente descritto in punto fondo rischi, nonché all'accantonamento in punto ristori da versarsi alle strutture accreditate e del quale si è già diffusamente detto.</p> <p>Gli ulteriori accantonamenti sono stati direttamente mutuati dalle indicazioni e controlli regionali già intervenuti sul punto e si riferiscono alle quote inutilizzate di contributi/finanziamenti di diversa destinazione e origine.</p> <p>Gli altri accantonamenti di cui alla voce BA2890 sono infine riferiti all'accantonamento in punto libera professione intramuraria e sono relativi al cd. prelievo 'Balduzzi' e ai fondi perequativi afferenti al personale dipendente (dirigenza e comparto).</p> <p>Si rilevano, infine, gli accantonamenti operati in conto rinnovi contrattuali, secondo le specifiche disposizioni dettate dalla Regione.</p> |
|--|--|---|



## 24. Proventi e oneri finanziari

### OF01 - Proventi e oneri finanziari

| Informazione  | Caso presente in azienda? | pre- in | Se sì, illustrare  |
|---|---------------------------|---------|--|
| <b>OF01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?            | NO                        |         |  |
| <b>OF02.</b> Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano? | SI                        |         | Sono stati contabilizzati oneri finanziari per l'importo di euro 871 per interessi moratori su fatture passive. Alla contabilizzazione non segue, tuttavia, necessariamente il pagamento dell'importo richiesto dal fornitore ed anzi in amplissima parte si rileva l'insussistenza della pretesa vantata, stante che l'Azienda paga i propri fornitori entro le tempistiche di cui al D.Lgs.vo 194/2012 (vedasi all. 4 bilancio di esercizio) |

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

## 25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

### RF01 -Rettifiche di valore di attività finanziarie

| Informazione   | Caso<br>sente<br>azienda? | pre-<br>in | 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                        | Trattasi di minusvalenze determinate da dismissioni di beni, per il valore di euro 17.756 |

### PS02 -Sopravvenienze attive

| EA0010 | E.1) Proventi straordinari   | 9.734.314 |
|--------|--|-----------|
| EA0020 | E.1.A) Plusvalenze   |           |
| EA0030 | E.1.B) Altri proventi straordinari   | 9.734.314 |
| EA0040 | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse  | 4.579     |
| EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive   | 9.729.735 |
| EA0051 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato  | 554.554   |
| EA0060 | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                 |           |
| EA0070 | E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi   | 9.175.181 |
| 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   | 372.152   |
| EA0100 | E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      |           |
| EA0110 | E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                    |           |
| EA0120 | E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati |           |
| EA0130 | E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           |           |
| EA0140 | E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi   | 8.803.029 |

Si deve premettere che la gestione straordinaria non contiene la contabilizzazione di sopravvenienze passive o attive in materia di mobilità sanitaria.

I proventi straordinari assumono, sull'esercizio, una connotazione importante sotto il profilo economico ma il loro ruolo, ai fini della definizione del risultato di esercizio, è in realtà poco incidente. Infatti, l'ampio valore registrato è la diretta conseguenza di una serie di indicazioni regionali che hanno previsto meccanismi di chiusura di accantonamenti disposti sul passato (che sono divenuti sopravvenienze attive sull'esercizio 2023) ma che si sono tradotti in accantonamenti di pari quote di finanziamento LEA sempre a valere sull'esercizio 2023. Gli accantonamenti hanno, di fatto, 'sterilizzato' gli effetti economici della gestione straordinaria, che non costituisce pertanto la causa dell'utile di esercizio registrato che discende, al contrario, dalla gestione ordinaria. A titolo di esempio, si pensi, in modo particolare, alla chiusura del fondo rischi relativo al payback per farmaci istituito nell'esercizio 2022 su indicazione della Regione per euro 5.055.061, al quale corrispondono analoghi accantonamenti sull'esercizio 2023, con totale neutralizzazione di effetti economici a valere sulla gestione straordinaria (nota Regione prot. Azienda 88813/2023 e provvedimento dirigenziale n. 8259/2023). O si pensi altresì alla chiusura dell'accantonamento disposto sull'esercizio 2023 dall'Azienda per far fronte ai rischi potenziali di forti rincari del costo dell'energia e dei prezzi, per un importo di euro 2.709.829, che trova definitiva chiusura sull'esercizio 2023 ma in

relazione al quale corrisponde un accantonamento di quota LEA particolarmente significativo ed in ampia parte compensativo, con parziale neutralizzazione degli effetti economici della gestione straordinaria. Il valore delle due poste ivi indicate ammonta a euro 7.764.890 e spiega in amplissima parte il dimensionamento della gestione straordinaria. Per le parti restanti si segnala la voce EA0090, pari ad euro 372.152, relativa a sopravvenienze in materia di personale, ove si segnalano la chiusura del fondo perequativo del comparto sull'anno 2022 in materia di libera professione intramuraria (euro 194.511) per mancata corresponsione (si veda la sezione specifica di commento e la prerogativa prevista dal regolamento vigente - art. 26 - che consente al Direttore Generale di non corrispondere il fondo) nonché la chiusura di una causa di lavoro datata anno 2013, che ha trovato definitiva conclusione (euro 99.970).

|        |  |  |
|--------|--|--|
| EA0150 | E.1.B.3) <i>Insussistenze attive</i>   |  |
| EA0160 | E.1.B.3.1) <i>Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>                                 |  |
| EA0170 | E.1.B.3.2) <i>Insussistenze attive v/terzi</i>   |  |
| EA0180 | E.1.B.3.2.A) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>                             |  |
| EA0190 | E.1.B.3.2.B) <i>Insussistenze attive v/terzi relative al personale</i>   |  |
| EA0200 | E.1.B.3.2.C) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>                      |  |
| EA0210 | E.1.B.3.2.D) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>                    |  |
| EA0220 | E.1.B.3.2.E) <i>Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i> |  |
| EA0230 | E.1.B.3.2.F) <i>Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>                           |  |
| EA0240 | E.1.B.3.2.G) <i>Altre insussistenze attive v/terzi</i>   |  |
| EA0250 | E.1.B.4) <i>Altri proventi straordinari</i>  |  |

### PS03 - Insussistenze attive

La posta non contiene valorizzazioni

### PS04 - Sopravvenienze passive

|        |  |         |
|--------|--|---------|
| EA0280 | E.2.B) <i>Altri oneri straordinari</i>   | 918.281 |
| EA0290 | E.2.B.1) <i>Oneri tributari da esercizi precedenti</i>   |         |
| EA0300 | E.2.B.2) <i>Oneri da cause civili ed oneri processuali</i>   |         |
| EA0310 | E.2.B.3) <i>Sopravvenienze passive</i>   | 918.281 |
| EA0320 | E.2.B.3.1) <i>Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>                                 |         |
| EA0330 | E.2.B.3.1.A) <i>Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale</i>       |         |
| EA0340 | E.2.B.3.1.B) <i>Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>                         |         |
| EA0350 | E.2.B.3.2) <i>Sopravvenienze passive v/terzi</i>   | 918.281 |
| EA0360 | E.2.B.3.2.A) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>                             |         |
| EA0370 | E.2.B.3.2.B) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</i>   | 62.482  |
| EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>                               | 31.256  |
| EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i>                           |         |
| EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</i>                                       | 31.226  |
| EA0410 | E.2.B.3.2.C) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>                      |         |
| EA0420 | E.2.B.3.2.D) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>                    | 5.374   |
| EA0430 | E.2.B.3.2.E) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i> |         |
| EA0440 | E.2.B.3.2.F) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>                           | 290.833 |
| EA0450 | E.2.B.3.2.G) <i>Altre sopravvenienze passive v/terzi</i>   | 559.592 |

### PS04 - Sopravvenienze passive

Il valore complessivo delle sopravvenienze passive, determinato in euro 918.281, assume una certa rilevanza con riferimento alle voci EA0440 in materia di acquisto di beni e servizi e EA0450 in materia di sopravvenienze verso terzi. Esaminando in dettaglio il contenuto delle poste, si rilevano un insieme di movimentazioni riconducibile da un lato a costi verso fornitori di beni e servizi relativi ad annualità precedenti (tra queste si segnala, come partita di maggior rilievo, il rimborso di farmaci disposto a favore di Città della Salute e riferito all'annualità 2019 per l'importo di euro 80.291) e dall'altro al venir meno di posizioni creditorie verso l'Amministrazione regionale (tra queste si segnalano la riduzione di poste diverse, quali la non erogazione del finanziamento per borse di studio MMG per euro 54.791 e di ulteriori riduzioni di credito riferite a partite diverse per euro 118.721). Si segnala, infine, la sopravvenienza passiva relativa alla rettifica di una doppia imputazione all'accantonamento su finanziamenti Covid operata sull'esercizio 2022 (euro 112.083).

|        |   |   |
|--------|---|---|
| EA0150 | E.1.B.3) Insussistenze attive   | - |
| EA0160 | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                 | - |
| EA0170 | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi   | - |
| EA0180 | E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                             | - |
| EA0190 | E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale   | - |
| EA0200 | E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      | - |
| EA0210 | E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                    | - |
| EA0220 | E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | - |
| EA0230 | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | - |
| EA0240 | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi   | - |
| EA0250 | E.1.B.4) Altri proventi straordinari  | - |

### PS05 -Insussistenze passive

Le insussistenze passive, possono riguardare prevalentemente l'acquisto di beni e servizi e verso terzi. Nell'esercizio 2023 non si registrano partite.

### Altre informazioni

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

**[SI ALLEGANO MINISTERIALI CE E SP DELL'ANNO 2023 E DELL'ANNO 2022]**

Si specifica che i modelli allegati sono quelli compilati dall'Azienda entro i termini di scadenza dei flussi e che potrebbero subire talune variazioni in fase di consolidamento regionale.

## Indice

|   |         |
|---|---------|
| 1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio _____               | pag. 2  |
| 2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio__ | pag. 3  |
| 3. Dati relativi al personale_____  | pag. 7  |
| 4. Immobilizzazioni immateriali e materiali_____                                | pag. 11 |
| 5. Immobilizzazioni finanziarie_____  | pag. 16 |
| 6. Rimanenze_____   | pag. 19 |
| 7. Crediti_____   | pag. 22 |
| 8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni_____             | pag. 34 |
| 9. Disponibilità liquide_____   | pag. 36 |
| 10. Ratei e risconti attivi_____  | pag. 37 |
| 11. Patrimonio netto_____   | pag. 38 |
| 12. Fondi per rischi e oneri_____   | pag.42  |
| 13. Trattamento di fine rapporto_____   | pag. 50 |
| 14. Debiti_____   | pag. 51 |
| 15. Ratei e risconti passivi_____   | pag. 56 |
| 16. Conti d'ordine_____   | pag. 57 |
| 17. Contributi in conto esercizio_____  | pag. 58 |
| 18. Proventi e ricavi diversi_____  | pag. 61 |
| 19. Acquisti di beni_____   | pag. 66 |
| 20. Acquisti di servizi_____  | pag. 67 |
| 21. Costi del personale_____  | pag. 74 |
| 22. Oneri diversi di gestione_____  | pag. 77 |
| 23. Accantonamenti_____   | pag. 78 |
| 24. Proventi e oneri finanziari_____  | pag. 80 |
| 25. Rettifiche di valore di attività finanziarie_____                           | pag. 81 |
| 26. Proventi e oneri straordinari_____  | pag. 82 |

**AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DELLA VALLE D'AOSTA**  
**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE**  
**AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI**

**Esercizio 2023**

**ATTIVITA'**

| Cons   | VOCE MODELLO SP  | Importo           |
|--------|--|-------------------|
|        | <b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>   |                   |
| AAZ999 |  | <b>53.129.237</b> |
|        | <b>A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>   |                   |
| AAA000 |  | <b>4.378.748</b>  |
|        | <i>A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento</i>   |                   |
| AAA010 |  | <b>0</b>          |
| AAA020 | A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento  | 0                 |
| AAA030 | A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento  | 0                 |
| AAA040 | <i>A.I.2) Costi di ricerca, sviluppo</i>   |                   |
| AAA050 | A.I.2.a) Costi di ricerca, sviluppo  | 0                 |
| AAA060 | A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca, sviluppo  | 0                 |
| AAA070 | <i>A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno</i>   |                   |
| AAA080 | A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno derivanti dall'attività di ricerca             | 0                 |
| 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 | 0                 |
| AAA100 | A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno - altri                                       | 0                 |
| AAA110 | A.I.3.d) Fondo Amm.to Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno - altri                          | 0                 |
| AAA120 | <i>A.I.4) immobilizzazioni immateriali in corso e acconti</i>  |                   |
| AAA130 | <i>A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali</i>   | <b>4.378.748</b>  |
| AAA140 | A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili   | 0                 |
| AAA150 | A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili   | 0                 |
| AAA160 | A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi  | 46.769.296        |
| AAA170 | A.I.5.d) Fondo amm.to migliorie su beni di terzi   | 46.542.539        |
| AAA180 | A.I.5.e) Pubblicità  | 0                 |
| AAA190 | A.I.5.f) Fondo amm.to pubblicità   | 0                 |
| AAA200 | A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali  | 16.292.784        |
| AAA210 | A.I.5.h) Fondo amm.to altre immobilizzazioni immateriali   | 12.140.793        |
| AAA220 | <i>A.I.6) Fondo svalutazione immobilizzazioni immateriali</i>  |                   |
| AAA230 | A.I.6.a) Fondo svalutazione costi di impianto e ampliamento  | 0                 |
| AAA240 | A.I.6.b) Fondo svalutazione costi di ricerca e sviluppo  | 0                 |
| AAA250 | A.I.6.c) Fondo svalutazione diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno                            | 0                 |
| AAA260 | A.I.6.d) Fondo svalutazione altre immobilizzazioni immateriali   | 0                 |
|        | <b>A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>  |                   |
| AAA270 |  | <b>48.366.666</b> |
|        | <i>A.II.1) Terreni</i>   |                   |
| AAA280 |  | <b>0</b>          |
| AAA290 | A.II.1.a) Terreni disponibili  | 0                 |
| AAA300 | A.II.1.b) Terreni indisponibili  | 0                 |
| AAA310 | <i>A.II.2) Fabbricati</i>  | <b>29.094.696</b> |



|        |   |                  |
|--------|---|------------------|
| AAA320 | A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)                  | 0                |
| AAA330 | A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)                | 0                |
| AAA340 | A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)    | 0                |
| AAA350 | A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)                    | 29.094.696       |
| AAA360 | A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)                  | 113.774.082      |
| AAA370 | A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)      | 84.679.386       |
| AAA380 | <b>A.II.3) Impianti e macchinari</b>                                | <b>98.450</b>    |
| AAA390 | A.II.3.a) Impianti e macchinari                                     | 146.856          |
| AAA400 | A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari                         | 48.406           |
| AAA410 | <b>A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche</b>                | <b>7.250.115</b> |
| AAA420 | A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche                     | 75.395.006       |
| AAA430 | A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche         | 68.144.891       |
| AAA440 | <b>A.II.5) Mobili e arredi</b>                                      | <b>775.756</b>   |
| AAA450 | A.II.5.a) Mobili e arredi   | 12.014.542       |
| AAA460 | A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi                               | 11.238.786       |
| AAA470 | <b>A.II.6) Automezzi</b>  | <b>788.135</b>   |
| AAA480 | A.II.6.a) Automezzi   | 8.108.598        |
| AAA490 | A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi                                     | 7.320.463        |
| AAA500 | <b>A.II.7) Oggetti d'arte</b>                                       | <b>0</b>         |
| AAA510 | <b>A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali</b>                     | <b>2.011.351</b> |
| AAA520 | A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali                          | 10.445.065       |
| AAA530 | A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali              | 8.433.714        |
| AAA540 | <b>A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</b>        | <b>8.348.163</b> |
| AAA550 | <b>A.II.10) Fondo svalutazione Immobilizzazioni materiali</b>       | <b>0</b>         |
| AAA560 | A.II.10.a) Fondo svalutazione terreni                               | 0                |
| AAA570 | A.II.10.b) Fondo svalutazione fabbricati                            | 0                |
| AAA580 | A.II.10.c) Fondo svalutazione impianti e macchinari                 | 0                |
| AAA590 | A.II.10.d) Fondo svalutazione attrezzature sanitarie e scientifiche | 0                |
| AAA600 | A.II.10.e) Fondo svalutazione mobili e arredi                       | 0                |
| AAA610 | A.II.10.f) Fondo svalutazione automezzi                             | 0                |
| AAA620 | A.II.10.g) Fondo svalutazione oggetti d'arte                        | 0                |
| AAA630 | A.II.10.h) Fondo svalutazione altre immobilizzazioni materiali      | 0                |
| AAA640 | <b>A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                          | <b>383.823</b>   |
| AAA650 | <b>A.III.1) Crediti finanziari</b>                                  | <b>0</b>         |
| AAA660 | A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato                               | 0                |
| AAA670 | A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione                             | 0                |
| AAA680 | A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate                         | 0                |
| AAA690 | A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri                               | 0                |

|        |  |                    |
|--------|--|--------------------|
| AAA700 | <i>A.III.2) Titoli</i>   | <b>383.823</b>     |
| AAA710 | A.III.2.a) Partecipazioni  | <b>383.823</b>     |
| AAA720 | A.III.2.b) Altri titoli  | <b>0</b>           |
| AAA730 | A.III.2.b.1) Titoli di Stato   | <b>0</b>           |
| AAA740 | A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni  | <b>0</b>           |
| AAA750 | A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa                              | <b>0</b>           |
| AAA760 | A.III.2.b.4) Titoli diversi  | <b>0</b>           |
|        | <b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>  |                    |
| ABZ999 |  | <b>167.086.888</b> |
|        | <b>B.I) RIMANENZE</b>  |                    |
| ABA000 |  | <b>6.048.910</b>   |
|        | <i>B.I.1) Rimanenze beni sanitari</i>                                      | <b>5.950.394</b>   |
| ABA010 |  |                    |
| ABA020 | B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati                              | 2.323.813          |
| ABA030 | B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti   | 0                  |
| ABA040 | B.I.1.c) Dispositivi medici  | 2.586.087          |
| ABA050 | B.I.1.d) Prodotti dietetici  | 33.998             |
| ABA060 | B.I.1.e) Materiale per la profilassi (vaccini)                             | 242.623            |
| ABA070 | B.I.1.f) Prodotti chimici  | 1.353              |
| ABA080 | B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario                          | 39.014             |
| ABA090 | B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari                                    | 723.506            |
| ABA100 | B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari                  | 0                  |
| ABA110 | <i>B.I.2) Rimanenze beni non sanitari</i>                                  | <b>98.516</b>      |
| ABA120 | B.I.2.a) Prodotti alimentari   | 0                  |
| ABA130 | B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere    | 26.561             |
| ABA140 | B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti                           | 0                  |
| ABA150 | B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria                                | 52.646             |
| ABA160 | B.I.2.e) Materiale per la manutenzione                                     | 13.040             |
| ABA170 | B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari                                | 6.269              |
| ABA180 | B.I.2.g) Acconti per acquisti di beni e prodotti non sanitari              | 0                  |
|        | <b>B.II) CREDITI</b>   |                    |
| ABA190 |  | <b>64.225.636</b>  |
|        | <i>B.II.1) Crediti v/Stato</i>   | <b>0</b>           |
| ABA200 |  |                    |
| ABA201 | B.II.1.a) Crediti v/ Stato per spesa corrente -FSN indistinto              | <b>0</b>           |
| ABA220 | B.II.1.b) Crediti v/ Stato per spesa corrente – FSN vincolato              | <b>0</b>           |
| ABA230 | B.II.1.c) Crediti v/ Stato per mobilità attiva extraregionale              | <b>0</b>           |
| ABA240 | B.II.1.d) Crediti v/ Stato per mobilità attiva internazionale              | <b>0</b>           |
| ABA250 | B.II.1.e) Crediti v/ Stato per acconto quota fabbisogno sanitario standard | <b>0</b>           |
| ABA260 | B.II.1.f) Crediti v/ Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | <b>0</b>           |
| ABA270 | B.II.1.g) Crediti v/ Stato per spesa corrente - altro                      | <b>0</b>           |
| ABA280 | B.II.1.h) Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti              | <b>0</b>           |
| ABA290 | B.II.1.i) Crediti v/ Stato per ricerca                                     | <b>0</b>           |

|        |   |                   |
|--------|---|-------------------|
| ABA300 | B.II.1.i.1) Crediti v/ Stato ricerca corrente - Min. Salute   | 0                 |
| ABA310 | B.II.1.i.2) Crediti v/ Stato per ricerca finalizzata - Min Salute   | 0                 |
| ABA320 | B.II.1.i.3) Crediti v/ Stato per ricerca - altre amm.ni centrali  | 0                 |
| ABA330 | B.II.1.i.4) Crediti v/ Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti   | 0                 |
| ABA340 | B.II.1.l) Crediti v/Prefetture  | 0                 |
| ABA350 | <b>B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia autonoma</b>   | <b>59.070.338</b> |
| ABA360 | B.II.2.a) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per spesa corrente  | <b>22.669.967</b> |
| ABA390 | B.II.2.a.1) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per quota FSR   | 0                 |
| ABA400 | B.II.2.a.2) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per mobilità attiva intraregionale  | 0                 |
| ABA410 | B.II.2.a.3) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per mobilità attiva extraregionale  | 0                 |
| ABA420 | B.II.2.a.4) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per acconto quota FSR   | 0                 |
| ABA430 | B.II.2.a.5) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA   | 0                 |
| ABA440 | B.II.2.a.6) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extraLEA  | 0                 |
| ABA450 | B.II.2.a.7) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per spesa corrente - altro  | 22.669.967        |
| ABA451 | B.II.2.a.8) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per spesa corrente – STP (ex dlgs 286/98)   |                   |
| ABA460 | B.II.2.a.9) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per ricerca   | 0                 |
| 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   | <b>36.400.371</b> |
| ABA480 | B.II.2.b.1) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per finanziamenti per investimenti  | 36.400.371        |
| ABA490 | B.II.2.b.2) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per incremento fondo dotazione  | 0                 |
| ABA500 | B.II.2.b.3) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per ripiano perdite   | 0                 |
| 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           |                   |
| ABA510 | B.II.2.b.5) Crediti v/ Regione per copertura debiti al 31/12/2005   | 0                 |
| ABA520 | B.II.2.b.6) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti  | 0                 |
| ABA521 | B.II.2.c) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per contributi legge 210/92   |                   |
| ABA522 | B.II.2.d) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per contributi legge 210/92 – aziende sanitarie   |                   |
| ABA530 | <b>B.II.3) Crediti v/Comuni</b>   | <b>0</b>          |
| ABA540 | <b>B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche</b>  | <b>0</b>          |
| ABA550 | B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | <b>0</b>          |
| ABA560 | B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per mobilità in compensazione   | 0                 |
| ABA570 | B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per mobilità non in compensazione   | 0                 |
| ABA580 | B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni   | 0                 |
| ABA590 | B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire  | <b>0</b>          |
| 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 |                   |
| ABA600 | B.II.4.d) Crediti Azienda sanitarie pubbliche extraregione  | <b>0</b>          |
| ABA601 | B.II.4.e) Crediti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione – per Contributi da aziende sanitarie pubbliche da Regione o Prov. Aut (extra fondo)                         | <b>0</b>          |

|        |  |                    |
|--------|--|--------------------|
| ABA610 | <i>B.II.5) Crediti v/società partecipate e / o enti dipendenti della Regione</i>                   | <b>0</b>           |
| ABA620 | B.II.5.a) Crediti v/enti regionali   | 0                  |
| ABA630 | B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali   | 0                  |
| ABA640 | B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate  | 0                  |
| ABA650 | <i>B.II.6) Crediti v/Erario</i>  | <b>57.008</b>      |
| ABA660 | <i>B.II.7) Crediti v/Altri</i>   | <b>5.098.290</b>   |
| ABA670 | B.II.7.a) Crediti v/clienti privati  | 0                  |
| ABA680 | B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie  | 0                  |
| ABA690 | B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici  | 0                  |
| ABA700 | B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca  | 0                  |
| ABA710 | B.II.7.e) Altri crediti diversi  | <b>5.098.290</b>   |
| ABA711 | B.II.7.e 1) Altri crediti diversi  | 5.098.290          |
| ABA712 | B.II.7.e 2) Note di credito da emettere (diverse)  |                    |
| ABA713 | B.II.7.f) Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie   |                    |
| ABA714 | B.II.7.f 1) Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie |                    |
| ABA715 | B.II.7.f 2) Note di credito da emettere (provati accreditati e convenzionati)                      |                    |
| ABA720 | <b>B.III ) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>                        | <b>0</b>           |
| ABA730 | <i>B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni</i>                              | 0                  |
| ABA740 | <i>B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni</i>                                | 0                  |
| ABA750 | <b>B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>  | <b>96.812.342</b>  |
| ABA760 | <i>B.IV.1) Cassa</i>   | 0                  |
| ABA770 | <i>B.IV.2) Istituto tesoriere</i>  | 0                  |
| ABA780 | <i>B.IV.3) Tesoreria unica</i>   | 96.812.342         |
| ABA790 | <i>B.IV.4) Conto corrente postale</i>  | 0                  |
| ACZ999 | <b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>  | <b>2.460.515</b>   |
| ACA000 | <b>C.I) RATEI ATTIVI</b>   | <b>1.668.721</b>   |
| ACA010 | <i>C.I.1) Ratei attivi</i>   | <b>1.668.721</b>   |
| ACA020 | <i>C.I.2) Ratei attivi v/Azienda sanitarie pubbliche della Regione</i>                             | <b>0</b>           |
| ACA030 | <b>C.II) RISCONTI ATTIVI</b>   | <b>791.794</b>     |
| ACA040 | <i>C.II.1) Risconti attivi</i>   | <b>791.794</b>     |
| ACA050 | <i>C.II.2) Risconti attivi v/Azienda sanitarie pubbliche della Regione</i>                         | <b>0</b>           |
| AZZ999 | <b>D) TOTALE ATTIVO</b>  | <b>222.676.640</b> |
| ADZ999 | <b>E) CONTI D'ORDINE</b>   | <b>7.735.679</b>   |
| ADA000 | <b>E.I) CANONI LEASING ANCORA DA PAGARE</b>  | <b>0</b>           |
| ADA010 | <b>E.II) DEPOSITI CAUZIONALI</b>   | <b>0</b>           |
| ADA020 | <b>E.III) BENI IN COMODATO</b>   | <b>0</b>           |
| ADA021 | <b>E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE</b>  | <b>0</b>           |
| ADA030 | <b>E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE</b>   | <b>7.338.113</b>   |

|        | PASSIVITA'   |            |
|--------|--|------------|
|        | A) PATRIMONIO NETTO  |            |
| PAZ999 |  | 94.193.181 |
|        | A.I) FONDO DI DOTAZIONE  |            |
| PAA000 |  | 1.581.745  |
|        | A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI   |            |
| PAA010 |  | 82.830.786 |
| PAA020 | <i>A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione</i>                                 | 0          |
| PAA030 | <i>A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti</i>                                   | 0          |
| PAA040 | A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 L 67/88                   | 0          |
| PAA050 | A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca                              | 0          |
| PAA060 | A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro                                | 0          |
| PAA070 | <i>A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti</i>                                 | 82.666.915 |
| PAA080 | <i>A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti</i>                 | 0          |
| PAA090 | <i>A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio</i> | 163.871    |
| PAA100 | A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI                          | 0          |
|        | A.IV) ALTRE RISERVE  |            |
| PAA110 |  | 8.004.098  |
| PAA120 | <i>A.IV.1) Riserve da rivalutazioni</i>  | 0          |
| PAA130 | <i>A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire</i>                                     | 0          |
| PAA140 | <i>A.IV.3) Contributi da reinvestire</i>   | 0          |
| PAA150 | <i>A.V.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti</i>                    | 7.066.887  |
| PAA160 | <i>A.V.5) Riserve diverse</i>  | 937.211    |
|        | A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE  |            |
| PAA170 |  | 0          |
| PAA180 | <i>A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005</i>                              | 0          |
| PAA190 | <i>A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>  | 0          |
| PAA200 | <i>A.V.3) Altro</i>  | 0          |
|        | A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATE A NUOVO  |            |
| PAA210 |  | 1.133.717  |
|        | A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO   |            |
| PAA220 |  | 642.835    |
|        | B) FONDI PER RISCHI E ONERI  |            |
| PBZ999 |  | 51.042.863 |
|        | B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE  |            |
| PBA000 |  | 0          |
|        | B.II) FONDI PER RISCHI   |            |
| PBA010 |  | 2.844.658  |
| PBA020 | <i>B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali</i>                        | 364.145    |
| PBA030 | <i>B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente</i>                         | 1.566.000  |
| PBA040 | <i>B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i>    | 0          |
| PBA050 | <i>B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i>         | 0          |
| PBA051 | <i>B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa</i>                                  | 414.513    |
| PBA052 | <i>B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora</i>  | 0          |
| PBA060 | <i>B.II.5) Altri fondi rischi</i>  | 500.000    |
|        | B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE  |            |
| PBA070 |  | 0          |
| PBA080 | <i>B.III.1) FSR indistinto da distribuire</i>  | 0          |
| PBA090 | <i>B.III.2) FSR vincolato da distribuire</i>   | 0          |

|        |  |                   |
|--------|--|-------------------|
| PBA100 | <i>B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi</i>  | 0                 |
| PBA110 | <i>B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>  | 0                 |
| PBA120 | <i>B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extraLEA</i>   | 0                 |
| PBA130 | <i>B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca</i>  | 0                 |
| PBA140 | <i>B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti</i>   | 0                 |
| PBA141 | <i>B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extrafondo) – risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo copertura extra LEA</i> | 0                 |
| PBA150 | <b>B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI</b>   | <b>36.498.976</b> |
| PBA151 | <i>B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Autonoma per quota F.S. indistinto finalizzato</i>   | 945.444           |
| PBA160 | <i>B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Provincia autonoma per quota FS vincolato</i>  | 54.385            |
| PBA170 | <i>B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)</i>   | 35.499.147        |
| PBA180 | <i>B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca</i>   | 0                 |
| PBA190 | <i>B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati</i>  | 0                 |
| PBA200 | <b>B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE</b>  | <b>11.699.229</b> |
| PBA210 | <i>B.V.1) Fondi integrativi pensione</i>   | <b>0</b>          |
| PBA220 | <i>B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali</i>   | <b>11.699.229</b> |
| PBA230 | B.5.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente   | 7.751.955         |
| PBA240 | B.5.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA   | 3.734.096         |
| PBA250 | B.5.2.c) Fondo rinnovi convenzioni Medici Sumai  | 213.178           |
| PBA260 | <i>B.V.3) Altri fondi per oneri e spese</i>  | <b>0</b>          |
| PBA270 | <i>B.V.4) Altri fondi per Incentivi per funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016</i>   | <b>0</b>          |
| PCZ999 | <b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>  | <b>805.515</b>    |
| PCA000 | <b>C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI</b>  | 805.515           |
| PCA010 | <b>C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI</b>   | 0                 |

|        |  |                   |
|--------|--|-------------------|
| PDZ999 | <b>D) DEBITI</b>   | <b>58.930.931</b> |
| PDA000 | <b>D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI</b>   | <b>0</b>          |
| PDA010 | <b>D.II) DEBITI V/STATO</b>  | <b>0</b>          |
| PDA020 | <i>D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale</i>  | 0                 |
| PDA030 | <i>D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale</i>  | 0                 |
| PDA040 | <i>D.II.3) Acconto quota FSR verso Stato</i>   | 0                 |
| PDA050 | <i>D.II.4) Debiti verso Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca</i>   | 0                 |
| PDA060 | <i>D.II.5) Altri debiti verso Stato</i>  | 0                 |
| PDA070 | <b>D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>  | <b>0</b>          |
| PDA080 | <i>D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia autonoma per finanziamenti-GSA</i>  | 0                 |
| PDA081 | <i>D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia autonoma per finanziamenti</i>  | 0                 |
| PDA090 | <i>D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia autonoma per mobilità passiva intraregionale</i>  | 0                 |
| PDA100 | <i>D.III.4) Debiti verso Regione o Provincia autonoma per mobilità passiva extraregionale</i>  | 0                 |
| PDA101 | <i>D.III.5) Debiti verso Regione o Provincia autonoma per mobilità passiva internazionale</i>  | 0                 |
| PDA110 | <i>D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia autonoma</i>  | 0                 |
| PDA111 | <i>D.III.7) Acconto da Regione o provincia autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani Aziendali di cui all'art.1, comma 528,L208/2015</i>                | 0                 |
| PDA112 | <i>D.III.8) Debiti v/Regione o provincia per contributi L.210/92</i>   | 0                 |
| PDA120 | <i>D.III.9) Altri debiti verso Regione o Provincia autonoma-GSA</i>  | 0                 |
| PDA121 | <i>D.III.10) Altri debiti verso Regione o Provincia autonoma</i>   | 0                 |
| PDA130 | <b>D.IV) DEBITI V/COMUNI</b>   | <b>79.053</b>     |
| PDA140 | <b>D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>   | <b>338.347</b>    |
| PDA150 | <i>D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della regione</i>   | <b>0</b>          |
| PDA160 | D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per quota FSR  | 0                 |
| PDA170 | D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA  | 0                 |
| PDA180 | D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extraLEA   | 0                 |
| PDA190 | D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione  | 0                 |
| PDA200 | D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione  | 0                 |
| PDA210 | D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni  | 0                 |
| PDA211 | D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP  | 0                 |
| PDA212 | D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi da Aziende Sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Autonoma (extra fondo)                         | 0                 |
| PDA213 | D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92   | 0                 |
| PDA220 | <i>D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche extraregione</i>  | <b>338.347</b>    |
| PDA230 | <i>D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</i>   | 0                 |
| PDA231 | <i>D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto-finanziamenti per investimenti</i>  | 0                 |
| PDA232 | <i>D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto-fondo dotazione</i>   | 0                 |
| PDA233 | <i>D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto-ripiano perdite</i>   | 0                 |
| PDA234 | <i>D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato da piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528 , L. 208/2015</i> | 0                 |

|        |  |                    |
|--------|--|--------------------|
| PDA235 | <i>D.V.3.e) Debiti v/Azienda sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto-altro</i>   | 0                  |
| PDA240 | <b>D.VI) DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE</b>   | <b>0</b>           |
| PDA250 | <i>D.VI.1) Debiti v/enti regionali</i>   | 0                  |
| PDA260 | <i>D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali</i>   | 0                  |
| PDA270 | <i>D.VI.3) Debiti v/altre partecipate</i>  | 0                  |
| PDA280 | <b>D.VII) DEBITI V/FORNITORI</b>   | <b>16.620.194</b>  |
| PDA290 | <i>D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie</i>  | 0                  |
| PDA291 | <i>D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie</i>  |                    |
| PDA292 | <i>D.VII.1.b) note di credito da ricevere (privati accreditati convenzionati)</i>  |                    |
| PDA300 | <i>D.VII.2) Debiti verso altri fornitori</i>   | <b>16.620.194</b>  |
| PDA301 | <i>D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori</i>   | 16.620.194         |
| PDA302 | <i>D.VII.2.b) note di credito da ricevere(altri fornitori)</i>   | 0                  |
| PDA310 | <b>D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>   | <b>0</b>           |
| PDA320 | <b>D.IX) DEBITI TRIBUTARI</b>  | <b>8.929.646</b>   |
| PDA330 | <b>D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZ. E SICUREZZA SOCIALE</b>  | <b>10.352.935</b>  |
| PDA340 | <b>D.XI) DEBITI VERSO ALTRI</b>  | <b>22.610.756</b>  |
| PDA350 | <i>D.XI.1) Debiti v/Altri finanziatori</i>   | 0                  |
| PDA360 | <i>D.XI.2) Debiti v/dipendenti</i>   | 22.592.922         |
| PDA370 | <i>D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie</i>  | 0                  |
| PDA380 | <i>D.XI.4) Altri debiti diversi</i>  | 17.834             |
| PEZ999 | <b>E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>  | <b>17.704.150</b>  |
| PEA000 | <b>E.I) RATEI PASSIVI</b>  | <b>16.835.299</b>  |
| PEA010 | <i>E.I.1) Ratei passivi</i>  | 16.835.299         |
| PEA020 | <i>E.I.2) Ratei passivi v/Azienda sanitarie pubbliche della Regione</i>  | 0                  |
| PEA030 | <b>E.II) RISCOINTI PASSIVI</b>   | <b>868.851</b>     |
| PEA040 | <i>E.II.1) Risconti passivi</i>  | 868.851            |
| PEA050 | <i>E.II.2) Risconti passivi v/Azienda sanitarie pubbliche della Regione</i>  | 0                  |
| PEA060 | <i>E.II.2) 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</i> | 0                  |
| PZZ999 | <b>F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>  | <b>222.676.640</b> |
| PFZ999 | <b>G) CONTI D'ORDINE</b>   | <b>7.735.679</b>   |
| PFA000 | <b>G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE</b>   | 0                  |
| PFA010 | <b>G. II) DEPOSITI CAUZIONALI</b>  | 0                  |
| PFA020 | <b>G.III) BENI IN COMODATO</b>   | 0                  |
| PFA021 | <b>G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE</b>  | 0                  |
| PFA030 | <b>G.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE</b>  | <b>7.735.679</b>   |



**AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DELLA VALLE D'AOSTA**  
**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE**  
**AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI**

**Esercizio 2022**

**ATTIVITA'**

| Cons   | VOCE MODELLO SP  | Importo           |
|--------|--|-------------------|
|        | <b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>   |                   |
| AAZ999 |  | <b>47.684.740</b> |
|        | <b>A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>   |                   |
| AAA000 |  | <b>3.176.629</b>  |
|        | <i>A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento</i>   |                   |
| AAA010 |  | <b>0</b>          |
| AAA020 | A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento  | 0                 |
| AAA030 | A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento  | 0                 |
|        | <i>A.I.2) Costi di ricerca, sviluppo</i>   |                   |
| AAA040 |  | <b>0</b>          |
| AAA050 | A.I.2.a) Costi di ricerca, sviluppo  | 0                 |
| AAA060 | A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca, sviluppo  | 0                 |
|        | <i>A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno</i>   |                   |
| AAA070 |  | <b>0</b>          |
| AAA080 | A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno derivanti dall'attività di ricerca             | 0                 |
| 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 | 0                 |
| AAA100 | A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno - altri                                       | 0                 |
| AAA110 | A.I.3.d) Fondo Amm.to Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno - altri                          | 0                 |
|        | <i>A.I.4) immobilizzazioni immateriali in corso e acconti</i>  |                   |
| AAA120 |  | <b>0</b>          |
|        | <i>A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali</i>   |                   |
| AAA130 |  | <b>3.176.629</b>  |
| AAA140 | A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili   | 0                 |
| AAA150 | A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili   | 0                 |
| AAA160 | A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi  | 46.474.488        |
| AAA170 | A.I.5.d) Fondo amm.to migliorie su beni di terzi   | 46.269.127        |
| AAA180 | A.I.5.e) Pubblicità  | 0                 |
| AAA190 | A.I.5.f) Fondo amm.to pubblicità   | 0                 |
| AAA200 | A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali  | 14.617.456        |
| AAA210 | A.I.5.h) Fondo amm.to altre immobilizzazioni immateriali   | 11.646.188        |
|        | <i>A.I.6) Fondo svalutazione immobilizzazioni immateriali</i>  |                   |
| AAA220 |  | <b>0</b>          |
| AAA230 | A.I.6.a) Fondo svalutazione costi di impianto e ampliamento  | 0                 |
| AAA240 | A.I.6.b) Fondo svalutazione costi di ricerca e sviluppo  | 0                 |
| AAA250 | A.I.6.c) Fondo svalutazione diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno                            | 0                 |
| AAA260 | A.I.6.d) Fondo svalutazione altre immobilizzazioni immateriali   | 0                 |
|        | <b>A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>  |                   |
| AAA270 |  | <b>44.124.288</b> |
|        | <i>A.II.1) Terreni</i>   |                   |
| AAA280 |  | <b>0</b>          |
| AAA290 | A.II.1.a) Terreni disponibili  | 0                 |
| AAA300 | A.II.1.b) Terreni indisponibili  | 0                 |

|        |   |                   |
|--------|---|-------------------|
| AAA310 | <i>A.II.2) Fabbricati</i>   | <b>22.393.622</b> |
| AAA320 | A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)                  | 0                 |
| AAA330 | A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)                | 0                 |
| AAA340 | A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)    | 0                 |
| AAA350 | A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)                    | <b>22.393.622</b> |
| AAA360 | A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)                  | 105.989.225       |
| AAA370 | A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)      | 83.595.603        |
| AAA380 | <i>A.II.3) Impianti e macchinari</i>                                | <b>101.581</b>    |
| AAA390 | A.II.3.a) Impianti e macchinari                                     | 146.856           |
| AAA400 | A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari                         | 45.275            |
| AAA410 | <i>A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche</i>                | <b>6.972.089</b>  |
| AAA420 | A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche                     | 72.425.019        |
| AAA430 | A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche         | 65.452.930        |
| AAA440 | <i>A.II.5) Mobili e arredi</i>                                      | <b>678.590</b>    |
| AAA450 | A.II.5.a) Mobili e arredi   | 11.703.101        |
| AAA460 | A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi                               | 11.024.511        |
| AAA470 | <i>A.II.6) Automezzi</i>  | <b>1.083.428</b>  |
| AAA480 | A.II.6.a) Automezzi   | 7.903.378         |
| AAA490 | A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi                                     | 6.819.950         |
| AAA500 | <i>A.II.7) Oggetti d'arte</i>                                       | <b>0</b>          |
| AAA510 | <i>A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali</i>                     | <b>1.982.482</b>  |
| AAA520 | A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali                          | 10.076.792        |
| AAA530 | A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali              | 8.094.310         |
| AAA540 | <i>A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</i>        | <b>10.912.496</b> |
| AAA550 | <i>A.II.10) Fondo svalutazione Immobilizzazioni materiali</i>       | <b>0</b>          |
| AAA560 | A.II.10.a) Fondo svalutazione terreni                               | 0                 |
| AAA570 | A.II.10.b) Fondo svalutazione fabbricati                            | 0                 |
| AAA580 | A.II.10.c) Fondo svalutazione impianti e macchinari                 | 0                 |
| AAA590 | A.II.10.d) Fondo svalutazione attrezzature sanitarie e scientifiche | 0                 |
| AAA600 | A.II.10.e) Fondo svalutazione mobili e arredi                       | 0                 |
| AAA610 | A.II.10.f) Fondo svalutazione automezzi                             | 0                 |
| AAA620 | A.II.10.g) Fondo svalutazione oggetti d'arte                        | 0                 |
| AAA630 | A.II.10.h) Fondo svalutazione altre immobilizzazioni materiali      | 0                 |
| AAA640 | <b>A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                          | <b>383.823</b>    |
| AAA650 | <i>A.III.1) Crediti finanziari</i>                                  | <b>0</b>          |
| AAA660 | A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato                               | 0                 |
| AAA670 | A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione                             | 0                 |

|        |  |                    |
|--------|--|--------------------|
| AAA680 | A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate                                | 0                  |
| AAA690 | A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri                                      | 0                  |
| AAA700 | <b>A.III.2) Titoli</b>   | <b>383.823</b>     |
| AAA710 | A.III.2.a) Partecipazioni  | <b>383.823</b>     |
| AAA720 | A.III.2.b) Altri titoli  | <b>0</b>           |
| AAA730 | A.III.2.b.1) Titoli di Stato   | 0                  |
| AAA740 | A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni  | 0                  |
| AAA750 | A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa                              | 0                  |
| AAA760 | A.III.2.b.4) Titoli diversi  | 0                  |
|        | <b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>  |                    |
| ABZ999 |  | <b>166.462.425</b> |
|        | <b>B.I) RIMANENZE</b>  |                    |
| ABA000 |  | <b>6.623.078</b>   |
| ABA010 | <b>B.I.1) Rimanenze beni sanitari</b>                                      | <b>6.524.740</b>   |
| ABA020 | B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati                              | 2.177.361          |
| ABA030 | B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti   | 0                  |
| ABA040 | B.I.1.c) Dispositivi medici  | 3.075.467          |
| ABA050 | B.I.1.d) Prodotti dietetici  | 22.888             |
| ABA060 | B.I.1.e) Materiale per la profilassi (vaccini)                             | 123.815            |
| ABA070 | B.I.1.f) Prodotti chimici  | 1.070              |
| ABA080 | B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario                          | 41.867             |
| ABA090 | B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari                                    | 1.082.272          |
| ABA100 | B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari                  | 0                  |
| ABA110 | <b>B.I.2) Rimanenze beni non sanitari</b>                                  | <b>98.338</b>      |
| ABA120 | B.I.2a) Prodotti alimentari  | 0                  |
| ABA130 | B.I.2b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere     | 32.486             |
| ABA140 | B.I.2c) Combustibili, carburanti e lubrificanti                            | 0                  |
| ABA150 | B.I.2d) Supporti informatici e cancelleria                                 | 43.092             |
| ABA160 | B.I.2e) Materiale per la manutenzione                                      | 13.040             |
| ABA170 | B.I.2f) Altri beni e prodotti non sanitari                                 | 9.720              |
| ABA180 | B.I.2g) Acconti per acquisti di beni e prodotti non sanitari               | 0                  |
|        | <b>B.II) CREDITI</b>   |                    |
| ABA190 |  | <b>64.447.886</b>  |
| ABA200 | <b>B.II.1) Crediti v/Stato</b>   | <b>0</b>           |
| ABA201 | B.II.1.a) Crediti v/ Stato per spesa corrente -FSN indistinto              | 0                  |
| ABA220 | B.II.1.b) Crediti v/ Stato per spesa corrente – FSN vincolato              | 0                  |
| ABA230 | B.II.1.c) Crediti v/ Stato per mobilità attiva extraregionale              | 0                  |
| ABA240 | B.II.1.d) Crediti v/ Stato per mobilità attiva internazionale              | 0                  |
| ABA250 | B.II.1.e) Crediti v/ Stato per acconto quota fabbisogno sanitario standard | 0                  |
| ABA260 | B.II.1.f) Crediti v/ Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | 0                  |

|        |   |                   |
|--------|---|-------------------|
| ABA270 | B.II.1.g) Crediti v/ Stato per spesa corrente - altro   | 0                 |
| ABA280 | B.II.1.h) Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti   | 0                 |
| ABA290 | B.II.1.i) Crediti v/ Stato per ricerca  | 0                 |
| ABA300 | B.II.1.i.1) Crediti v/ Stato ricerca corrente - Min. Salute   | 0                 |
| ABA310 | B.II.1.i.2) Crediti v/ Stato per ricerca finalizzata - Min Salute   | 0                 |
| ABA320 | B.II.1.i.3) Crediti v/ Stato per ricerca - altre amm.ni centrali  | 0                 |
| ABA330 | B.II.1.i.4) Crediti v/ Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti   | 0                 |
| ABA340 | B.II.1.l) Crediti v/Prefetture  | 0                 |
| ABA350 | <b>B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia autonoma</b>   | <b>52.801.523</b> |
| ABA360 | B.II.2.a) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per spesa corrente  | <b>18.863.279</b> |
| ABA390 | B.II.2.a.1) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per quota FSR   | 0                 |
| ABA400 | B.II.2.a.2) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per mobilità attiva intraregionale  | 0                 |
| ABA410 | B.II.2.a.3) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per mobilità attiva extraregionale  | 0                 |
| ABA420 | B.II.2.a.4) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per acconto quota FSR   | 0                 |
| ABA430 | B.II.2.a.5) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA   | 0                 |
| ABA440 | B.II.2.a.6) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extraLEA  | 0                 |
| ABA450 | B.II.2.a.7) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per spesa corrente - altro  | 18.863.279        |
| ABA451 | B.II.2.a.8) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per spesa corrente – STP (ex dlgs 286/98)   |                   |
| ABA460 | B.II.2.a.9) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per ricerca   | 0                 |
| 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   | 33.938.244        |
| ABA480 | B.II.2.b.1) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per finanziamenti per investimenti  | 33.938.244        |
| ABA490 | B.II.2.b.2) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per incremento fondo dotazione  | 0                 |
| ABA500 | B.II.2.b.3) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per ripiano perdite   | 0                 |
| 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 |                   |
| ABA510 | B.II.2.b.5) Crediti v/ Regione per copertura debiti al 31/12/2005   | 0                 |
| ABA520 | B.II.2.b.6) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti  | 0                 |
| ABA521 | B.II.2.c) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per contributi legge 210/92   |                   |
| ABA522 | B.II.2.d) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per contributi legge 210/92 – aziende sanitarie   |                   |
| ABA530 | <b>B.II.3) Crediti v/Comuni</b>   | <b>0</b>          |
| ABA540 | <b>B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche</b>  | <b>0</b>          |
| ABA550 | B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | 0                 |
| ABA560 | B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per mobilità in compensazione   | 0                 |
| ABA570 | B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per mobilità non in compensazione   | 0                 |
| ABA580 | B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni   | 0                 |
| ABA590 | B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire  | 0                 |

|        |   |                    |
|--------|---|--------------------|
| 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 |                    |
| ABA600 | B.II.4.d) Crediti Azienda sanitarie pubbliche extraregione  | 0                  |
| ABA601 | B.II.4.e) Crediti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione – per Contributi da aziende sanitarie pubbliche da Regione o Prov. Aut (extra fondo)                         | 0                  |
| ABA610 | <b>B.II.5) Crediti v/società partecipate e / o enti dipendenti della Regione</b>  | <b>0</b>           |
| ABA620 | B.II.5.a) Crediti v/enti regionali  | 0                  |
| ABA630 | B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali  | 0                  |
| ABA640 | B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate   | 0                  |
| ABA650 | <b>B.II.6) Crediti v/Erario</b>   | <b>267</b>         |
| ABA660 | <b>B.II.7) Crediti v/Altri</b>  | <b>11.646.096</b>  |
| ABA670 | B.II.7.a) Crediti v/clienti privati   | 0                  |
| ABA680 | B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie   | 0                  |
| ABA690 | B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici   | 0                  |
| ABA700 | B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca   | 0                  |
| ABA710 | B.II.7.e) Altri crediti diversi   | 11.646.096         |
| ABA711 | B.II.7.e 1) Altri crediti diversi   |                    |
| ABA712 | B.II.7.e 2) Note di credito da emettere (diverse)   |                    |
| ABA713 | B.II.7.f) Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie  |                    |
| ABA714 | B.II.7.f 1) Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie  |                    |
| ABA715 | B.II.7.f 2) Note di credito da emettere (provati accreditati e convenzionati)   |                    |
| ABA720 | <b>B.III ) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>   | <b>0</b>           |
| ABA730 | <b>B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni</b>   | <b>0</b>           |
| ABA740 | <b>B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni</b>   | <b>0</b>           |
| ABA750 | <b>B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>   | <b>95.391.461</b>  |
| ABA760 | <b>B.IV.1) Cassa</b>  | <b>0</b>           |
| ABA770 | <b>B.IV.2) Istituto tesoriere</b>   | <b>0</b>           |
| ABA780 | <b>B.IV.3) Tesoreria unica</b>  | <b>95.391.461</b>  |
| ABA790 | <b>B.IV.4) Conto corrente postale</b>   | <b>0</b>           |
| ACZ999 | <b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>   | <b>1.925.797</b>   |
| ACA000 | <b>C.I) RATEI ATTIVI</b>  | <b>1.303.696</b>   |
| ACA010 | <b>C.I.1) Ratei attivi</b>  | <b>1.303.696</b>   |
| ACA020 | <b>C.I.2) Ratei attivi v/Azienda sanitarie pubbliche della Regione</b>  | <b>0</b>           |
| ACA030 | <b>C.II) RISCONTI ATTIVI</b>  | <b>622.101</b>     |
| ACA040 | <b>C.II.1) Risconti attivi</b>  | <b>622.101</b>     |
| ACA050 | <b>C.II.2) Risconti attivi v/Azienda sanitarie pubbliche della Regione</b>  | <b>0</b>           |
| AZZ999 | <b>D) TOTALE ATTIVO</b>   | <b>216.072.962</b> |

|        |  |            |
|--------|--|------------|
| ADZ999 | E) CONTI D'ORDINE  | 7.338.113  |
| ADA000 | E.I) CANONI LEASING ANCORA DA PAGARE   | 0          |
| ADA010 | E.II) DEPOSITI CAUZIONALI  | 0          |
| ADA020 | E.III) BENI IN COMODATO  | 0          |
| ADA021 | E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE                                       | 0          |
| ADA030 | E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE  | 7.338.113  |
|        | <b>PASSIVITA'</b>  |            |
| PAZ999 | A) PATRIMONIO NETTO  | 88.248.490 |
| PAA000 | A.I) FONDO DI DOTAZIONE  | 1.581.745  |
| PAA010 | A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI   | 77.528.930 |
| PAA020 | <i>A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione</i>                                 | 0          |
| PAA030 | <i>A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti</i>                                   | 0          |
| PAA040 | A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 L 67/88                   | 0          |
| PAA050 | A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca                              | 0          |
| PAA060 | A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro                                | 0          |
| PAA070 | <i>A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti</i>                                 | 77.528.930 |
| PAA080 | <i>A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti</i>                 | 0          |
| PAA090 | <i>A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio</i> | 0          |
| PAA100 | A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI                          | 0          |
| PAA110 | A.IV) ALTRE RISERVE  | 2.028.697  |
| PAA120 | <i>A.IV.1) Riserve da rivalutazioni</i>  | 0          |
| PAA130 | <i>A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire</i>                                     | 0          |
| PAA140 | <i>A.IV.3) Contributi da reinvestire</i>   | 0          |
| PAA150 | <i>A.V.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti</i>                    | 1.091.486  |
| PAA160 | <i>A.V.5) Riserve diverse</i>  | 937.211    |
| PAA170 | A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE  | 0          |
| PAA180 | <i>A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005</i>                              | 0          |
| PAA190 | <i>A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>  | 0          |
| PAA200 | <i>A.V.3) Altro</i>  | 0          |
| PAA210 | A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATE A NUOVO  | 4.908.717  |
| PAA220 | A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO   | 2.200.401  |
| PBZ999 | B) FONDI PER RISCHI E ONERI  | 46.878.675 |
| PBA000 | B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE  | 0          |
| PBA010 | B.II) FONDI PER RISCHI   | 13.638.149 |
| PBA020 | <i>B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali</i>                        | 215.000    |
| PBA030 | <i>B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente</i>                         | 1.710.478  |
| PBA040 | <i>B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i>    | 0          |

|        |  |                   |
|--------|--|-------------------|
| PBA050 | <i>B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i>   | 0                 |
| PBA051 | <i>B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa</i>  | 694.272           |
| PBA052 | <i>B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora</i>  | 0                 |
| PBA060 | <i>B.II.5) Altri fondi rischi</i>  | 11.018.399        |
| PBA070 | <b>B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE</b>   | <b>0</b>          |
| PBA080 | <i>B.III.1) FSR indistinto da distribuire</i>  | 0                 |
| PBA090 | <i>B.III.2) FSR vincolato da distribuire</i>   | 0                 |
| PBA100 | <i>B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi</i>  | 0                 |
| PBA110 | <i>B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>  | 0                 |
| PBA120 | <i>B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extraLEA</i>   | 0                 |
| PBA130 | <i>B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca</i>  | 0                 |
| PBA140 | <i>B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti</i>   | 0                 |
| PBA141 | <i>B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extrafondo) – risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo copertura extra LEA</i> | 0                 |
| PBA150 | <b>B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI</b>   | <b>21.318.082</b> |
| PBA151 | <i>B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Autonoma per quota F.S. indistinto finalizzato</i>   | 7.066.582         |
| PBA160 | <i>B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Provincia autonoma per quota FS vincolato</i>  | 1.912.435         |
| PBA170 | <i>B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)</i>   | 12.339.065        |
| PBA180 | <i>B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca</i>   | 0                 |
| PBA190 | <i>B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati</i>  | 0                 |
| PBA200 | <b>B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE</b>  | <b>11.922.444</b> |
| PBA210 | <i>B.V.1) Fondi integrativi pensione</i>   | <b>0</b>          |
| PBA220 | <i>B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali</i>   | <b>11.922.444</b> |
| PBA230 | B.5.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente   | 8.765.230         |
| PBA240 | B.5.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA   | 2.990.029         |
| PBA250 | B.5.2.c) Fondo rinnovi convenzioni Medici Sumai  | 167.185           |
| PBA260 | <i>B.V.3) Altri fondi per oneri e spese</i>  | <b>0</b>          |
| PBA270 | <i>B.V.4) Altri fondi per Incentivi per funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016</i>   | <b>0</b>          |
| PCZ999 | <b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>  | <b>1.211.255</b>  |
| PCA000 | <b>C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI</b>  | 1.211.255         |
| PCA010 | <b>C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI</b>   | 0                 |

|        |   |                   |
|--------|---|-------------------|
| PDZ999 | <b>D) DEBITI</b>  | <b>63.103.850</b> |
| PDA000 | <b>D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI</b>  | <b>0</b>          |
| PDA010 | <b>D.II) DEBITI V/STATO</b>   | <b>0</b>          |
| PDA020 | <i>D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale</i>   | 0                 |
| PDA030 | <i>D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale</i>   | 0                 |
| PDA040 | <i>D.II.3) Acconto quota FSR verso Stato</i>  | 0                 |
| PDA050 | <i>D.II.4) Debiti verso Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca</i>  | 0                 |
| PDA060 | <i>D.II.5) Altri debiti verso Stato</i>   | 0                 |
| PDA070 | <b>D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>   | <b>0</b>          |
| PDA080 | <i>D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia autonoma per finanziamenti-GSA</i>   | 0                 |
| PDA081 | <i>D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia autonoma per finanziamenti</i>   | 0                 |
| PDA090 | <i>D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia autonoma per mobilità passiva intraregionale</i>   | 0                 |
| PDA100 | <i>D.III.4) Debiti verso Regione o Provincia autonoma per mobilità passiva extraregionale</i>   | 0                 |
| PDA101 | <i>D.III.5) Debiti verso Regione o Provincia autonoma per mobilità passiva internazionale</i>   | 0                 |
| PDA110 | <i>D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia autonoma</i>   | 0                 |
| PDA111 | <i>D.III.7) Acconto da Regione o provincia autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani Aziendali di cui all'art.1, comma 528,L208/2015</i> | 0                 |
| PDA112 | <i>D.III.8) Debiti v/Regione o provincia per contributi L.210/92</i>  | 0                 |
| PDA120 | <i>D.III.9) Altri debiti verso Regione o Provincia autonoma-GSA</i>   | 0                 |
| PDA121 | <i>D.III.10) Altri debiti verso Regione o Provincia autonoma</i>  | 0                 |
| PDA130 | <b>D.IV) DEBITI V/COMUNI</b>  | <b>47.585</b>     |
| PDA140 | <b>D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>  | <b>203.361</b>    |
| PDA150 | <i>D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della regione</i>  | <b>0</b>          |
| PDA160 | D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per quota FSR   | 0                 |
| PDA170 | D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA   | 0                 |
| PDA180 | D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extraLEA  | 0                 |
| PDA190 | D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione   | 0                 |
| PDA200 | D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione   | 0                 |
| PDA210 | D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni   | 0                 |
| PDA211 | D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP   | 0                 |
| PDA212 | D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi da Aziende Sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Autonoma (extra fondo)          | 0                 |
| PDA213 | D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92  | 0                 |
| PDA220 | <i>D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche extraregione</i>   | <b>203.361</b>    |
| PDA230 | <i>D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</i>  | 0                 |
| PDA231 | <i>D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto-finanziamenti per investimenti</i>                               | 0                 |
| PDA232 | <i>D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto-fondo dotazione</i>  | 0                 |
| PDA233 | <i>D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto-ripiano perdite</i>  | 0                 |



|        |  |                    |
|--------|--|--------------------|
| PDA234 | <i>D.V.3.d) Debiti v/Azienda sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato da piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528 , L. 208/2015</i> | 0                  |
| PDA235 | <i>D.V.3.e) Debiti v/Azienda sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto-altro</i>   | 0                  |
| PDA240 | <b>D.VI) DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE</b>   | <b>0</b>           |
| PDA250 | <i>D.VI.1) Debiti v/enti regionali</i>   | 0                  |
| PDA260 | <i>D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali</i>   | 0                  |
| PDA270 | <i>D.VI.3) Debiti v/altre partecipate</i>  | 0                  |
| PDA280 | <b>D.VII) DEBITI V/FORNITORI</b>   | <b>18.169.863</b>  |
| PDA290 | <i>D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie</i>  | 0                  |
| PDA291 | <i>D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie</i>  |                    |
| PDA292 | <i>D.VII.1.b) note di credito da ricevere (privati accreditati convenzionati)</i>  |                    |
| PDA300 | <i>D.VII.2) Debiti verso altri fornitori</i>   | <b>18.169.863</b>  |
| PDA301 | <i>D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori</i>   | 18.169.863         |
| PDA302 | <i>D.VII.2.b) note di credito da ricevere(altri fornitori)</i>   | 0                  |
| PDA310 | <b>D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>   | <b>0</b>           |
| PDA320 | <b>D.IX) DEBITI TRIBUTARI</b>  | <b>7.414.272</b>   |
| PDA330 | <b>D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZ. E SICUREZZA SOCIALE</b>  | <b>8.640.753</b>   |
| PDA340 | <b>D.XI) DEBITI VERSO ALTRI</b>  | <b>28.628.016</b>  |
| PDA350 | <i>D.XI.1) Debiti v/Altri finanziatori</i>   | 0                  |
| PDA360 | <i>D.XI.2) Debiti v/dipendenti</i>   | 19.162.447         |
| PDA370 | <i>D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie</i>  | 0                  |
| PDA380 | <i>D.XI.4) Altri debiti diversi</i>  | 9.465.569          |
| PEZ999 | <b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>   | <b>16.630.692</b>  |
| PEA000 | <b>E.I) RATEI PASSIVI</b>  | <b>15.707.986</b>  |
| PEA010 | <i>E.I.1) Ratei passivi</i>  | 15.707.986         |
| PEA020 | <i>E.I.2) Ratei passivi v/Azienda sanitarie pubbliche della Regione</i>  | 0                  |
| PEA030 | <b>E.II) RISCONTI PASSIVI</b>  | <b>922.706</b>     |
| PEA040 | <i>E.II.1) Risconti passivi</i>  | 922.706            |
| PEA050 | <i>E.II.2) Risconti passivi v/Azienda sanitarie pubbliche della Regione</i>  | 0                  |
| PEA060 | <i>E.II.2) 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</i>     | 0                  |
| PZZ999 | <b>F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>  | <b>216.072.962</b> |
| PFZ999 | <b>G) CONTI D'ORDINE</b>   | <b>7.338.113</b>   |
| PFA000 | <b>G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE</b>   | 0                  |
| PFA010 | <b>G. II) DEPOSITI CAUZIONALI</b>  | 0                  |
| PFA020 | <b>G.III) BENI IN COMODATO</b>   | 0                  |
| PFA021 | <b>G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE</b>  | 0                  |
| PFA030 | <b>G.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE</b>  | <b>7.338.113</b>   |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |                                    |
|--------------------|------------------------------------|
| REGIONE            | 2   0   2   3  <br>1     2    <br> |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |
|---|
|   |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE  | CE consuntivo 2023 |
|---------|------|---------------|--|--------------------|
| F       |      | <b>AA0010</b> | <b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>  | 319.952.534        |
| F       |      | <b>AA0020</b> | <b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>  | 258.246.269        |
| F       |      | AA0030        | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto   | 257.041.143        |
|         |      | AA0031        | A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto  | 246.030.996        |
|         |      | AA0032        | A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione   | 11.010.147         |
|         |      | AA0033        | A.1.A.1.3) Funzioni  |                    |
|         |      | AA0034        | A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso  | -                  |
|         |      | AA0035        | A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro  | -                  |
|         |      | AA0036        | A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015  | -                  |
|         |      | AA0040        | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato  | 1.205.126          |
| F       |      | <b>AA0050</b> | <b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>   | 61.706.265         |
| F       |      | AA0060        | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)   | 55.508.811         |
|         |      | AA0070        | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati  | 1.034.259          |
|         |      | AA0080        | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA   | 52.474.552         |
|         |      | 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   | 2.000.000          |
|         |      | AA0100        | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro  | -                  |
| F       |      | 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  | -                  |
| F       |      | AA0140        | A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)   | 6.197.455          |
|         |      | AA0141        | A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)  | 2.488.178          |
|         |      | AA0150        | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati   | 2.314.826          |
|         |      | AA0160        | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92   |                    |
|         |      | AA0170        | A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro   | 1.394.450          |
|         |      | 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. | -                  |
| F       |      | <b>AA0180</b> | <b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>   | -                  |
|         |      | AA0190        | A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente   | -                  |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |                                  |
|--------------------|----------------------------------|
| REGIONE            | 2   0   2   3<br>1     2    <br> |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |
|---|
|   |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE   | CE consuntivo 2023 |
|---------|------|---------------|---|--------------------|
|         |      | AA0200        | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata   | -                  |
|         |      | AA0210        | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca   | -                  |
|         |      | AA0220        | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca  | -                  |
|         |      | <b>AA0230</b> | <b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>   | -                  |
| F       |      | <b>AA0240</b> | <b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>   | - 163.871          |
|         |      | <b>AA0250</b> | <b>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>                         | -                  |
|         |      | <b>AA0260</b> | <b>A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</b>   | - 163.871          |
| F       |      | <b>AA0270</b> | <b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti</b>   | 7.316.090          |
|         |      | <b>AA0271</b> | <b>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato</b> | 833.067            |
|         |      | <b>AA0280</b> | <b>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</b>              | 154.890            |
|         |      | <b>AA0290</b> | <b>A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</b>                            | 6.328.133          |
|         |      | <b>AA0300</b> | <b>A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</b>   | -                  |
|         |      | <b>AA0310</b> | <b>A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</b>  | -                  |
| F       |      | <b>AA0320</b> | <b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>   | 21.389.586         |
| F       |      | <b>AA0330</b> | <b>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>   | 15.611.156         |
| F       | 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   | -                  |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |                                  |
|--------------------|----------------------------------|
| REGIONE            | 2   0   2   3<br>1     2    <br> |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |
|---|
|   |

| Formule | Cons | CODICE | DESCRIZIONE   | CE consuntivo 2023 |
|---------|------|--------|---|--------------------|
|         | 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                                    | 186.637            |
| F       |      | AA0450 | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione                              | 15.424.519         |
|         | S    | AA0460 | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero  | 7.283.771          |
|         | S    | AA0470 | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali  | 2.097.212          |
|         | S    | AA0471 | A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero  | -                  |
|         | SS   | AA0480 | A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)  | -                  |
|         | S    | AA0490 | A.4.A.3.5) Prestazioni di File F  | 449.822            |
|         | S    | AA0500 | A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione   | 65.201             |
|         | S    | AA0510 | A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione  | 700.064            |
|         | S    | AA0520 | A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione   | -                  |
|         | S    | AA0530 | A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione  | 2.672.780          |
|         | 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   | 595.635            |
|         | 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                             | -                  |
| F       | SS   | AA0570 | A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione                            | -                  |
|         | SS   | AA0580 | A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione   | -                  |
|         | SS   | AA0590 | A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione                         | -                  |
|         |      | AA0600 | A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale  | 1.560.034          |
|         | 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) | -                  |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |                         |
|--------------------|-------------------------|
| REGIONE            | 2   0   2   3<br>1    2 |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |
|---|
|   |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE  | CE consuntivo 2023 |
|---------|------|---------------|--|--------------------|
| F       | S    | <b>AA0610</b> | <b>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b> | -                  |
|         | 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)           | -                  |
|         |      | <b>AA0660</b> | <b>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>  | 1.605.363          |
| F       |      | <b>AA0670</b> | <b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>  | 4.173.067          |
|         |      | AA0680        | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera   | 371.248            |
|         |      | AA0690        | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica   | 2.782.747          |
|         |      | 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)  | 917.245            |
|         | 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  | 101.827            |
|         | R    | AA0740        | A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)  | -                  |
| F       |      | <b>AA0750</b> | <b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>  | 5.053.725          |
|         |      | <b>AA0760</b> | <b>A.5.A) Rimborsi assicurativi</b>  | -                  |
| F       |      | <b>AA0770</b> | <b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>   | 4.270              |
|         |      | AA0780        | A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione   | 4.270              |
|         |      | AA0790        | A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione  | -                  |
| F       | R    | <b>AA0800</b> | <b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>   | -                  |
|         | R    | AA0810        | A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione             | -                  |
|         | R    | AA0820        | A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | -                  |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |                                  |
|--------------------|----------------------------------|
| REGIONE            | 2   0   2   3<br>1     2    <br> |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |
|---|
|   |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE  | CE consuntivo 2023 |
|---------|------|---------------|--|--------------------|
|         | 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  | -                  |
| F       |      | <b>AA0840</b> | <b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>   | -                  |
|         |      | AA0850        | A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici | -                  |
|         |      | AA0860        | A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici  | -                  |
|         |      | AA0870        | A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici   | -                  |
| F       |      | <b>AA0880</b> | <b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>   | 5.049.455          |
| F       |      | AA0890        | A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back  | 3.287.294          |
|         |      | 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   | 2.682.421          |
|         |      | AA0920        | A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back  | 604.873            |
|         |      | AA0921        | A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici  | 198.970            |
|         |      | AA0930        | A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati  | 1.563.191          |
| F       |      | <b>AA0940</b> | <b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>  | 7.363.611          |
|         |      | AA0950        | A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC      | 5.829.272          |
|         |      | AA0960        | A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso   | 77.807             |
|         |      | AA0970        | A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro   | 1.456.532          |
| F       |      | <b>AA0980</b> | <b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>   | 5.618.841          |
|         |      | AA0990        | A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato   | -                  |
|         |      | AA1000        | A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione  | 5.618.841          |
|         |      | AA1010        | A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione  | -                  |
|         |      | AA1020        | A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti                                       | -                  |
|         |      | AA1030        | A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti                                   | -                  |
|         |      | AA1040        | A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto  | -                  |
| F       |      | <b>AA1050</b> | <b>A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>   | -                  |
|         |      | AA1060        | A.9) Altri ricavi e proventi   | 1.241.409          |
|         |      | AA1070        | A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie  | 328.531            |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |                           |
|--------------------|---------------------------|
| REGIONE            | 2   0   2   3<br>1      2 |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |
|---|
| [ ]   |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE  | CE consuntivo 2023 |
|---------|------|---------------|--|--------------------|
|         |      | <b>AA1080</b> | <b>A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari</b>   | 53.031             |
|         |      | <b>AA1090</b> | <b>A.9.C) Altri proventi diversi</b>   | 859.847            |
| F       |      | <b>AZ9999</b> | <b>Totale valore della produzione (A)</b>  | 367.771.924        |
|         |      |               | <b>B) Costi della produzione</b>   |                    |
| F       |      | <b>BA0010</b> | <b>B.1) Acquisti di beni</b>   | 51.659.828         |
| F       |      | <b>BA0020</b> | <b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>  | 50.371.193         |
| F       |      | <i>BA0030</i> | <i>B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>   | <b>27.176.005</b>  |
|         |      | BA0040        | B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali         | 26.579.332         |
|         |      | BA0050        | B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC  | 286.555            |
|         |      | BA0051        | B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali   | -                  |
| F       |      | BA0060        | B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale   | <b>310.118</b>     |
|         | 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   | 310.118            |
| F       |      | <i>BA0070</i> | <i>B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti</i>  | <b>67.542</b>      |
|         | 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                                       | 67.542             |
|         |      | BA0100        | B.1.A.2.3) da altri soggetti   | -                  |
| F       |      | <i>BA0210</i> | <i>B.1.A.3) Dispositivi medici</i>   | <b>15.278.022</b>  |
|         |      | BA0220        | B.1.A.3.1) Dispositivi medici  | 10.295.623         |
|         |      | BA0230        | B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi  | 138.596            |
|         |      | BA0240        | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)   | 4.843.803          |
|         |      | <i>BA0250</i> | <i>B.1.A.4) Prodotti dietetici</i>   | 326.780            |
|         |      | <i>BA0260</i> | <i>B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)</i>  | 1.162.924          |
|         |      | <i>BA0270</i> | <i>B.1.A.6) Prodotti chimici</i>   | 3.637              |
|         |      | <i>BA0280</i> | <i>B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario</i>   | 23.351             |
|         |      | <i>BA0290</i> | <i>B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari</i>   | 6.332.932          |
| F       | R    | <i>BA0300</i> | <i>B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>  | -                  |
|         | R    | <i>BA0301</i> | <i>B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>   | -                  |
|         | R    | <i>BA0303</i> | <i>B.1.A.9.3) Dispositivi medici</i>   | -                  |
|         | R    | <i>BA0304</i> | <i>B.1.A.9.4) Prodotti dietetici</i>   | -                  |
|         | R    | <i>BA0305</i> | <i>B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)</i>  | -                  |
|         | R    | <i>BA0306</i> | <i>B.1.A.9.6) Prodotti chimici</i>   | -                  |
|         | R    | <i>BA0307</i> | <i>B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario</i>   | -                  |
|         | R    | <i>BA0308</i> | <i>B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari</i>   | -                  |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |                                  |
|--------------------|----------------------------------|
| REGIONE            | 2   0   2   3<br>1     2    <br> |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |
|---|
|   |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE   | CE consuntivo 2023 |
|---------|------|---------------|---|--------------------|
| F       |      | <b>BA0310</b> | <b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>   | 1.288.635          |
|         |      | BA0320        | B.1.B.1) Prodotti alimentari  | -                  |
|         |      | BA0330        | B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere  | 219.675            |
|         |      | BA0340        | B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti  | 636.355            |
|         |      | BA0350        | B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria   | 181.656            |
|         |      | BA0360        | B.1.B.5) Materiale per la manutenzione  | 234.352            |
|         |      | BA0370        | B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari   | 16.597             |
|         | R    | BA0380        | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | -                  |
| F       |      | <b>BA0390</b> | <b>B.2) Acquisti di servizi</b>   | 125.073.840        |
| F       |      | <b>BA0400</b> | <b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>   | 103.319.803        |
| F       |      | <b>BA0410</b> | <b>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</b>  | 14.702.858         |
| F       |      | BA0420        | B.2.A.1.1) - da convenzione   | 14.569.715         |
|         |      | BA0430        | B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG   | 8.636.035          |
|         |      | BA0440        | B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS   | 1.820.279          |
|         |      | BA0450        | B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale  | 2.118.318          |
|         |      | BA0460        | B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)   | 1.995.083          |
|         | 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                               | 133.143            |
| F       |      | <b>BA0490</b> | <b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>  | 15.350.091         |
|         |      | BA0500        | B.2.A.2.1) - da convenzione   | 15.023.427         |
|         | 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)   | 326.664            |
| F       |      | <b>BA0530</b> | <b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>  | 5.914.070          |
|         | R    | BA0540        | B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)  | -                  |
|         | R    | BA0541        | B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | -                  |
|         |      | BA0550        | B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | -                  |
|         |      | BA0551        | B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)       | -                  |
|         | S    | BA0560        | B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)   | 3.805.608          |
|         | 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  | 1.230.770          |
| F       |      | BA0580        | B.2.A.3.8) - da privato   | 877.692            |
|         |      | BA0590        | B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati                           | -                  |



**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |                                  |
|--------------------|----------------------------------|
| REGIONE            | 2   0   2   3<br>1     2    <br> |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |
|---|
|   |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE  | CE consuntivo 2023 |
|---------|------|---------------|--|--------------------|
|         |      | BA0591        | B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati  | -                  |
|         |      | BA0600        | B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati  | -                  |
|         |      | BA0601        | B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati  | -                  |
|         |      | BA0610        | B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private   | -                  |
|         |      | BA0611        | B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private   | -                  |
|         |      | BA0620        | B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati  | 877.692            |
|         |      | BA0621        | B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati  | -                  |
|         |      | BA0630        | B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)  | -                  |
|         |      | BA0631        | B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | -                  |
| F       |      | <b>BA0640</b> | <b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>   | 3.483.880          |
|         | 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 (intraregionale)   | 3.359.150          |
|         |      | BA0690        | B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)   | 124.730            |
| F       |      | <b>BA0700</b> | <b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>   | 2.215.339          |
|         | 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  | 2.215.339          |
| F       |      | <b>BA0750</b> | <b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>   | 1.013.120          |
|         | 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  | 1.013.120          |
| F       |      | <b>BA0800</b> | <b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>   | 27.428.155         |
|         | 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)  | 19.304.059         |
| F       |      | BA0840        | B.2.A.7.4) - da privato  | 8.124.096          |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |  |   |   |   |   |   |  |   |  |  |  |  |  |
|--------------------|--|---|---|---|---|---|--|---|--|--|--|--|--|
| REGIONE            | <table border="1"> <tr> <td>2</td> <td>0</td> <td>2</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td></td> <td>2</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table> | 2 | 0 | 2 | 3 | 1 |  | 2 |  |  |  |  |  |
| 2                  | 0  | 2 | 3 |   |   |   |  |   |  |  |  |  |  |
| 1                  |  | 2 |   |   |   |   |  |   |  |  |  |  |  |
|                    |  |   |   |   |   |   |  |   |  |  |  |  |  |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |  |
|---|--|
| <table border="1"> <tr> <td></td> </tr> </table>      |  |
|   |  |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE  | CE consuntivo 2023 |
|---------|------|---------------|--|--------------------|
|         |      | 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                       | 8.124.096          |
|         |      | BA0880        | B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati                              |                    |
|         |      | BA0890        | B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)  |                    |
| F       |      | <b>BA0900</b> | <b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>                    | 5.467.626          |
|         | R    | BA0910        | B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                   |                    |
|         |      | BA0920        | B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)   |                    |
|         | SS   | BA0930        | B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione                                 |                    |
|         |      | BA0940        | B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)   | 4.266.823          |
|         |      | BA0950        | B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)   | 1.200.803          |
| F       |      | <b>BA0960</b> | <b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>                                   | 4.382.754          |
|         | R    | BA0970        | B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale         |                    |
|         |      | BA0980        | B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)   |                    |
|         | S    | BA0990        | B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)  | 3.473.497          |
|         |      | BA1000        | B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)   | 909.257            |
|         |      | 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)  |                    |
| F       |      | <b>BA1030</b> | <b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>   | 57.625             |
|         | 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)   | 32.409             |
|         |      | BA1070        | B.2.A.10.4) - da privato   | 25.216             |
|         |      | BA1080        | B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) |                    |
| F       |      | <b>BA1090</b> | <b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>   | 529.872            |
|         | 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)   | 207.378            |
|         |      | BA1130        | B.2.A.11.4) - da privato   | 322.494            |
| F       |      | <b>BA1140</b> | <b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>                            | 65.940             |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |                                  |
|--------------------|----------------------------------|
| REGIONE            | 2   0   2   3<br>1     2    <br> |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |
|---|
|   |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE  | CE consuntivo 2023 |
|---------|------|---------------|--|--------------------|
| F       | 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                                       | 65.940             |
|         | SS   | BA1170        | B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione  | -                  |
|         |      | BA1180        | B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)  | -                  |
|         |      | BA1190        | B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)  | -                  |
| F       |      | <b>BA1200</b> | <b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</b>  | 2.996.270          |
|         |      | BA1210        | B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedallera  | 267.541            |
|         |      | BA1220        | B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica  | 1.886.024          |
|         |      | BA1230        | B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica  | -                  |
|         |      | BA1240        | B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)   | 770.807            |
|         | R    | BA1250        | B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | -                  |
|         |      | BA1260        | B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro   | 71.898             |
|         | R    | BA1270        | B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)   | -                  |
| F       |      | <b>BA1280</b> | <b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>   | 1.581.812          |
|         |      | BA1290        | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato   | 1.437.020          |
|         |      | BA1300        | B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero   | 16.272             |
|         |      | BA1310        | B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione   | -                  |
|         |      | BA1320        | B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92  | -                  |
|         |      | BA1330        | B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi   | 128.520            |
|         | 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   | -                  |
| F       |      | <b>BA1350</b> | <b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>   | 6.300.797          |
|         | R    | BA1360        | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | -                  |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |                                  |
|--------------------|----------------------------------|
| REGIONE            | 2   0   2   3<br>1     2    <br> |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |
|---|
|   |

| Formule | Cons     | CODICE        | DESCRIZIONE  | CE consuntivo 2023 |
|---------|----------|---------------|--|--------------------|
|         |          | BA1370        | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici   | -                  |
| F       |          | BA1380        | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato           | 6.300.797          |
|         |          | BA1390        | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000   | -                  |
|         |          | BA1400        | B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato   | -                  |
|         |          | BA1410        | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato                                     | -                  |
|         |          | BA1420        | B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria   | -                  |
|         |          | BA1430        | B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria   | 4.628.695          |
|         |          | BA1440        | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria  | 1.672.102          |
| F       |          | BA1450        | B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando  | -                  |
|         | R        | BA1460        | B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione             | -                  |
|         |          | BA1470        | B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università            | -                  |
|         | SS       | BA1480        | B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)               | -                  |
| F       |          | <b>BA1490</b> | <b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>  | 11.829.594         |
|         | 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     | 34.218             |
|         | SS       | BA1520        | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)                              | 1.989.803          |
|         |          | BA1530        | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato  | 9.384.029          |
|         |          | BA1540        | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva   | 421.544            |
|         | 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)                         | -                  |
|         | <b>S</b> | <b>BA1550</b> | <b>B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale</b>   | -                  |
| F       |          | <b>BA1560</b> | <b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>   | 21.754.037         |
| F       |          | <b>BA1570</b> | <b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>   | 14.551.193         |
|         |          | BA1580        | B.2.B.1.1) Lavanderia  | 1.346.912          |
|         |          | BA1590        | B.2.B.1.2) Pulizia   | 2.604.585          |
| F       |          | BA1600        | B.2.B.1.3) Mensa   | 3.283.417          |
|         |          | BA1601        | B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti  | 996.517            |
|         |          | BA1602        | B.2.B.1.3.B) Mensa degenti   | 2.286.900          |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |  |   |   |   |   |   |  |   |  |  |  |  |  |
|--------------------|--|---|---|---|---|---|--|---|--|--|--|--|--|
| REGIONE            | <table border="1"> <tr> <td>2</td> <td>0</td> <td>2</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td></td> <td>2</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table> | 2 | 0 | 2 | 3 | 1 |  | 2 |  |  |  |  |  |
| 2                  | 0  | 2 | 3 |   |   |   |  |   |  |  |  |  |  |
| 1                  |  | 2 |   |   |   |   |  |   |  |  |  |  |  |
|                    |  |   |   |   |   |   |  |   |  |  |  |  |  |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |  |
|---|--|
| <table border="1"> <tr> <td></td> </tr> </table>      |  |
|   |  |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE   | CE consuntivo 2023 |
|---------|------|---------------|---|--------------------|
|         |      | BA1610        | B.2.B.1.4) Riscaldamento  | -                  |
|         |      | BA1620        | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica  | 756.215            |
|         |      | BA1630        | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)   | 14.025             |
|         |      | BA1640        | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti  | 875.465            |
|         |      | BA1650        | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche   | 378.812            |
|         |      | BA1660        | B.2.B.1.9) Utenze elettricità   | 2.625.781          |
|         |      | BA1670        | B.2.B.1.10) Altre utenze  | 133.944            |
| F       |      | BA1680        | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione  | 1.696.414          |
|         |      | BA1690        | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale   | 1.481.414          |
|         |      | BA1700        | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi   | 215.000            |
| F       |      | BA1710        | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari  | 835.623            |
|         | 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   | -                  |
|         |      | BA1740        | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato   | 835.623            |
| F       |      | <b>BA1750</b> | <b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>  | 6.487.862          |
|         | 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  | -                  |
| F       |      | BA1780        | B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato  | 6.487.862          |
|         |      | BA1790        | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato  | -                  |
|         |      | BA1800        | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato  | -                  |
|         |      | BA1810        | B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria   | -                  |
|         |      | BA1820        | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria   | 6.138.204          |
|         |      | BA1830        | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria  | 349.658            |
|         |      | BA1831        | B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191 | -                  |
| F       |      | BA1840        | B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando  | -                  |
|         | R    | BA1850        | B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | -                  |
|         |      | BA1860        | B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università  | -                  |
|         | SS   | BA1870        | B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)   | -                  |
| F       |      | <b>BA1880</b> | <b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>   | 714.982            |
|         |      | BA1890        | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico  | -                  |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |                                  |
|--------------------|----------------------------------|
| REGIONE            | 2   0   2   3<br>1     2    <br> |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |
|---|
|   |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE  | CE consuntivo 2023 |
|---------|------|---------------|--|--------------------|
|         |      | BA1900        | B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato                        | 714.982            |
| F       |      | <b>BA1910</b> | <b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>              | 8.857.647          |
|         |      | BA1920        | B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze              | 2.049.089          |
|         |      | BA1930        | B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari                   | 142.614            |
|         |      | BA1940        | B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche   | 3.891.477          |
|         |      | BA1950        | B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi                           | -                  |
|         |      | BA1960        | B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi                               | 298.772            |
|         |      | BA1970        | B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni  | 2.475.695          |
|         | R    | BA1980        | B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | -                  |
| F       |      | <b>BA1990</b> | <b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>   | 4.200.487          |
|         |      | BA2000        | B.4.A) Fitti passivi   | 1.286.460          |
| F       |      | <b>BA2010</b> | <b>B.4.B) Canoni di noleggio</b>   | 2.914.027          |
|         |      | BA2020        | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria                                   | 2.488.607          |
|         |      | BA2030        | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria                               | 425.420            |
| F       |      | <b>BA2040</b> | <b>B.4.C) Canoni di leasing</b>  | -                  |
|         |      | BA2050        | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria                                    | -                  |
|         |      | BA2060        | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria                                | -                  |
|         |      | BA2061        | B.4.D) Canoni di project financing   | -                  |
|         | R    | BA2070        | B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione        | -                  |
| F       |      | <b>BA2080</b> | <b>Totale Costo del personale</b>  | 132.703.309        |
| F       |      | <b>BA2090</b> | <b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>                                      | 102.242.072        |
| F       |      | <b>BA2100</b> | <b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>                    | 53.707.367         |
| F       |      | BA2110        | B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico                                  | 48.469.579         |
|         |      | BA2120        | B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato          | 48.079.579         |
|         |      | BA2130        | B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato            | 390.000            |
|         |      | BA2140        | B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro                        | -                  |
| F       |      | BA2150        | B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico                              | 5.237.788          |
|         |      | BA2160        | B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato      | 5.200.788          |
|         |      | BA2170        | B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato        | 37.000             |
|         |      | BA2180        | B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro                    | -                  |
| F       |      | <b>BA2190</b> | <b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>                     | 48.534.705         |
|         |      | BA2200        | B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato    | 47.844.705         |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |                                  |
|--------------------|----------------------------------|
| REGIONE            | 2   0   2   3<br>1     2    <br> |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |
|---|
|   |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE   | CE consuntivo 2023 |
|---------|------|---------------|---|--------------------|
|         |      | BA2210        | B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato         | 690.000            |
|         |      | BA2220        | B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro                     | -                  |
| F       |      | <b>BA2230</b> | <b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>                                     | 448.215            |
| F       |      | <b>BA2240</b> | <b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>                   | 399.726            |
|         |      | BA2250        | B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato  | 399.726            |
|         |      | BA2260        | B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato    | -                  |
|         |      | BA2270        | B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro                | -                  |
| F       |      | <b>BA2280</b> | <b>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>                    | 48.489             |
|         |      | BA2290        | B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato   | 37.989             |
|         |      | BA2300        | B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato     | 10.500             |
|         |      | BA2310        | B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro                 | -                  |
| F       |      | <b>BA2320</b> | <b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>   | 15.980.138         |
| F       |      | <b>BA2330</b> | <b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>                         | 170.489            |
|         |      | BA2340        | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato        | 170.489            |
|         |      | 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                      | -                  |
| F       |      | <b>BA2370</b> | <b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>                          | 15.809.649         |
|         |      | BA2380        | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato         | 15.809.649         |
|         |      | BA2390        | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato           | -                  |
|         |      | BA2400        | B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro                       | -                  |
| F       |      | <b>BA2410</b> | <b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>                                    | 14.032.884         |
| F       |      | <b>BA2420</b> | <b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>                  | 902.553            |
|         |      | BA2430        | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 902.553            |
|         |      | BA2440        | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato   | -                  |
|         |      | BA2450        | B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro               | -                  |
| F       |      | <b>BA2460</b> | <b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>                   | 13.130.331         |
|         |      | BA2470        | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato  | 12.987.331         |
|         |      | BA2480        | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato    | 143.000            |
|         |      | BA2490        | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro                | -                  |
| F       |      | <b>BA2500</b> | <b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>   | 6.862.815          |
|         |      | <b>BA2510</b> | <b>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>                               | 313.405            |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |                                  |
|--------------------|----------------------------------|
| REGIONE            | 2   0   2   3<br>1     2    <br> |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |
|---|
|   |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE  | CE consuntivo 2023 |
|---------|------|---------------|--|--------------------|
|         |      | <b>BA2520</b> | <b>B.9.B) Perdite su crediti</b>   | -                  |
| F       |      | <b>BA2530</b> | <b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>  | 6.549.410          |
|         |      | BA2540        | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 615.540            |
|         |      | BA2550        | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione   | 5.933.870          |
|         | 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                                 | -                  |
| F       |      | <b>BA2560</b> | <b>Totale Ammortamenti</b>   | 5.601.085          |
|         |      | <b>BA2570</b> | <b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>                                     | 768.017            |
| F       |      | <b>BA2580</b> | <b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>                                       | 4.833.068          |
| F       |      | <b>BA2590</b> | <b>B.11.A) Ammortamento dei fabbricati</b>   | 1.083.784          |
|         |      | BA2600        | B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)                                  | -                  |
|         |      | BA2610        | B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)                                    | 1.083.784          |
|         |      | <b>BA2620</b> | <b>B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</b>                               | 3.749.284          |
| F       |      | <b>BA2630</b> | <b>B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>                                   | 1.696.794          |
|         |      | <b>BA2640</b> | <b>B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali</b>                       | -                  |
|         |      | <b>BA2650</b> | <b>B.12.B) Svalutazione dei crediti</b>  | 1.696.794          |
| F       |      | <b>BA2660</b> | <b>B.13) Variazione delle rimanenze</b>  | 574.169            |
| F       |      | <b>BA2670</b> | <b>B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie</b>  | 574.346            |
|         |      | BA2671        | B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati   | - 146.452          |
|         |      | BA2672        | B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti  | -                  |
|         |      | BA2673        | B.13.A.3) Dispositivi medici   | 489.380            |
|         |      | BA2674        | B.13.A.4) Prodotti dietetici   | - 11.110           |
|         |      | BA2675        | B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)  | - 118.808          |
|         |      | BA2676        | B.13.A.6) Prodotti chimici   | - 283              |
|         |      | BA2677        | B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario   | 2.853              |
|         |      | BA2678        | B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari   | 358.766            |
| F       |      | <b>BA2680</b> | <b>B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>  | - 177              |
|         |      | BA2681        | B.13.B.1) Prodotti alimentari  | -                  |
|         |      | BA2682        | B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere                         | 5.925              |
|         |      | BA2683        | B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti  | -                  |
|         |      | BA2684        | B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria   | - 9.554            |
|         |      | BA2685        | B.13.B.5) Materiale per la manutenzione  | -                  |
|         |      | BA2686        | B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari   | 3.452              |
| F       |      | <b>BA2690</b> | <b>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</b>   | 28.664.643         |
| F       |      | <b>BA2700</b> | <b>B.14.A) Accantonamenti per rischi</b>   | 756.086            |
|         |      | BA2710        | B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali                                   | 149.145            |



**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |  |   |               |
|--------------------|--|---|---------------|
| REGIONE            |  |   | 2   0   2   3 |
|                    |  | 1 | 2             |
|                    |  |   |               |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |  |
|---|--|
|   |  |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE  | CE consuntivo 2023 |
|---------|------|---------------|--|--------------------|
|         |      | BA2720        | B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente  | 26.000             |
|         |      | 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)  | -                  |
|         |      | BA2741        | B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa   | -                  |
|         |      | BA2750        | B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi  | 580.941            |
|         |      | BA2751        | B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora   | -                  |
|         |      | <b>BA2760</b> | <b>B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>  | 150.826            |
| F       |      | <b>BA2770</b> | <b>B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati</b>                               | 25.180.451         |
|         |      | BA2771        | B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 682.956            |
|         |      | BA2780        | B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato              | 44.000             |
|         |      | BA2790        | B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati                  | 24.453.496         |
|         |      | BA2800        | B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca                              | -                  |
|         |      | BA2810        | B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati  | -                  |
|         |      | BA2811        | B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca                               | -                  |
| F       |      | <b>BA2820</b> | <b>B.14.D) Altri accantonamenti</b>  | 2.577.280          |
|         |      | BA2840        | B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA   | 744.067            |
|         |      | BA2850        | B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai  | 45.993             |
|         |      | BA2860        | B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica   | 1.244.355          |
|         |      | BA2870        | B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica   | 159.181            |
|         |      | BA2880        | B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto   | -                  |
|         |      | BA2881        | B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti   | -                  |
|         |      | BA2882        | B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili  | -                  |
|         |      | BA2883        | B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione  | -                  |
|         |      | BA2884        | B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016  | -                  |
|         |      | BA2890        | B.14.D.10) Altri accantonamenti  | 383.684            |
| F       |      | <b>BZ9999</b> | <b>Totale costi della produzione (B)</b>   | 365.894.617        |
| F       |      | <b>CA0010</b> | <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>  | 1.184              |
|         |      | <b>CA0020</b> | <b>C.1) Interessi attivi</b>   | 1.184              |
|         |      | <b>CA0030</b> | <b>C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica</b>  | -                  |
|         |      | <b>CA0040</b> | <b>C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari</b>  | -                  |
|         |      | <b>CA0050</b> | <b>C.1.C) Altri interessi attivi</b>   | 1.184              |
| F       |      | <b>CA0060</b> | <b>C.2) Altri proventi</b>   | -                  |
|         |      | <b>CA0060</b> | <b>C.2.A) Proventi da partecipazioni</b>   | -                  |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |                         |
|--------------------|-------------------------|
| REGIONE            | 2   0   2   3<br>1    2 |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |
|---|
|   |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE   | CE consuntivo 2023 |
|---------|------|---------------|---|--------------------|
|         |      | <b>CA0070</b> | <b>C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>  |                    |
|         |      | <b>CA0080</b> | <b>C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</b>   |                    |
|         |      | <b>CA0090</b> | <b>C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti</b>  |                    |
|         |      | <b>CA0100</b> | <b>C.2.E) Utili su cambi</b>  |                    |
| F       |      | <b>CA0110</b> | <b>C.3) Interessi passivi</b>   | 871                |
|         |      | <b>CA0120</b> | <b>C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa</b>   |                    |
|         |      | <b>CA0130</b> | <b>C.3.B) Interessi passivi su mutui</b>  |                    |
|         |      | <b>CA0140</b> | <b>C.3.C) Altri interessi passivi</b>   | 871                |
| F       |      | <b>CA0150</b> | <b>C.4) Altri oneri</b>   | -                  |
|         |      | <b>CA0160</b> | <b>C.4.A) Altri oneri finanziari</b>  |                    |
|         |      | <b>CA0170</b> | <b>C.4.B) Perdite su cambi</b>  |                    |
| F       |      | <b>CZ9999</b> | <b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>   | 313                |
|         |      |               | <b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>  |                    |
|         |      | <b>DA0010</b> | <b>D.1) Rivalutazioni</b>   |                    |
|         |      | <b>DA0020</b> | <b>D.2) Svalutazioni</b>  |                    |
| F       |      | <b>DZ9999</b> | <b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)</b>  | -                  |
|         |      |               | <b>E) Proventi e oneri straordinari</b>   |                    |
| F       |      | <b>EA0010</b> | <b>E.1) Proventi straordinari</b>   | 9.734.314          |
|         |      | <b>EA0020</b> | <b>E.1.A) Plusvalenze</b>   |                    |
| F       |      | <b>EA0030</b> | <b>E.1.B) Altri proventi straordinari</b>   | 9.734.314          |
|         |      | <b>EA0040</b> | <b>E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse</b>  | 4.579              |
| F       |      | <b>EA0050</b> | <b>E.1.B.2) Sopravvenienze attive</b>   | 9.729.735          |
|         |      | <b>EA0051</b> | <b>E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato</b>  | 554.554            |
|         | R    | <b>EA0060</b> | <b>E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>                                 |                    |
| F       |      | <b>EA0070</b> | <b>E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi</b>   | 9.175.181          |
|         | S    | <b>EA0080</b> | <b>E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</b>                             |                    |
|         |      | <b>EA0090</b> | <b>E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale</b>   | 372.152            |
|         |      | <b>EA0100</b> | <b>E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</b>                      |                    |
|         |      | <b>EA0110</b> | <b>E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</b>                    |                    |
|         |      | <b>EA0120</b> | <b>E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</b> |                    |
|         |      | <b>EA0130</b> | <b>E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</b>                           |                    |
|         |      | <b>EA0140</b> | <b>E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi</b>   | 8.803.029          |
| F       |      | <b>EA0150</b> | <b>E.1.B.3) Insussistenze attive</b>  | -                  |
|         | R    | <b>EA0160</b> | <b>E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>                                  |                    |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |                             |
|--------------------|-----------------------------|
| REGIONE            | 2   0   2   3<br>1    2<br> |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |
|---|
|   |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE  | CE consuntivo 2023 |
|---------|------|---------------|--|--------------------|
| F       |      | EA0170        | E.1.B.3.2) <i>Insussistenze attive v/terzi</i>   | -                  |
|         | S    | EA0180        | E.1.B.3.2.A) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>                               |                    |
|         |      | EA0190        | E.1.B.3.2.B) <i>Insussistenze attive v/terzi relative al personale</i>   |                    |
|         |      | EA0200        | E.1.B.3.2.C) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>                        |                    |
|         |      | EA0210        | E.1.B.3.2.D) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>                      |                    |
|         |      | EA0220        | E.1.B.3.2.E) <i>Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>   |                    |
|         |      | EA0230        | E.1.B.3.2.F) <i>Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>                             |                    |
|         |      | EA0240        | E.1.B.3.2.G) <i>Altre insussistenze attive v/terzi</i>   | -                  |
|         |      | EA0250        | E.1.B.4) <i>Altri proventi straordinari</i>  |                    |
| F       |      | <b>EA0260</b> | <b>E.2) Oneri straordinari</b>   | 936.037            |
|         |      | <b>EA0270</b> | <b>E.2.A) Minusvalenze</b>   | 17.756             |
| F       |      | <b>EA0280</b> | <b>E.2.B) Altri oneri straordinari</b>   | 918.281            |
|         |      | EA0290        | E.2.B.1) <i>Oneri tributari da esercizi precedenti</i>   |                    |
|         |      | EA0300        | E.2.B.2) <i>Oneri da cause civili ed oneri processuali</i>   |                    |
| F       |      | EA0310        | E.2.B.3) <i>Sopravvenienze passive</i>   | 918.281            |
| F       | R    | EA0320        | E.2.B.3.1) <i>Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>                                 | -                  |
|         | R    | EA0330        | E.2.B.3.1.A) <i>Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale</i>       |                    |
|         | R    | EA0340        | E.2.B.3.1.B) <i>Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>                         |                    |
| F       |      | EA0350        | E.2.B.3.2) <i>Sopravvenienze passive v/terzi</i>   | 918.281            |
|         | S    | EA0360        | E.2.B.3.2.A) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>                             |                    |
| F       |      | EA0370        | E.2.B.3.2.B) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</i>   | 62.482             |
|         |      | EA0380        | E.2.B.3.2.B.1) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>                               | 31.256             |
|         |      | EA0390        | E.2.B.3.2.B.2) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i>                           |                    |
|         |      | EA0400        | E.2.B.3.2.B.3) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</i>                                       | 31.226             |
|         |      | EA0410        | E.2.B.3.2.C) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>                      |                    |
|         |      | EA0420        | E.2.B.3.2.D) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>                    | 5.374              |
|         |      | EA0430        | E.2.B.3.2.E) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i> |                    |
|         |      | EA0440        | E.2.B.3.2.F) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>                           | 290.833            |
|         |      | EA0450        | E.2.B.3.2.G) <i>Altre sopravvenienze passive v/terzi</i>   | 559.592            |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |  |   |               |
|--------------------|--|---|---------------|
| REGIONE            |  |   | 2   0   2   3 |
|                    |  | 1 | 2             |
|                    |  |   |               |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |  |
|---|--|
|   |  |

| Formule | Cons | CODICE | DESCRIZIONE  | CE consuntivo 2023 |
|---------|------|--------|--|--------------------|
| F       |      | EA0460 | E.2.B.4) Insussistenze passive   | -                  |
|         |      | EA0461 | E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato  |                    |
|         | R    | EA0470 | E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                 |                    |
| F       |      | EA0480 | E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi   | -                  |
|         | S    | EA0490 | E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                             |                    |
|         |      | EA0500 | E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale   |                    |
|         |      | EA0510 | E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      |                    |
|         |      | EA0520 | E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                    |                    |
|         |      | EA0530 | E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati |                    |
|         |      | EA0540 | E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           |                    |
|         |      | EA0550 | E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi   | -                  |
|         |      | EA0560 | E.2.B.5) Altri oneri straordinari  |                    |
| F       |      | EZ9999 | <b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>  | 8.798.277          |
| F       |      | XA0000 | <b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>   | 10.675.897         |
|         |      |        | <b>Y) Imposte e tasse</b>  |                    |
| F       |      | YA0010 | <b>Y.1) IRAP</b>   | 9.933.949          |
|         |      | YA0020 | <b>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</b>   | 8.725.527          |
|         |      | YA0030 | <b>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</b>                       | 956.009            |
|         |      | YA0040 | <b>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</b>                                  | 252.413            |
|         |      | YA0050 | <b>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale</b>  |                    |
| F       |      | YA0060 | <b>Y.2) IRES</b>   | 99.113             |
|         |      | YA0070 | <b>Y.2.A) IRES su attività istituzionale</b>   |                    |
|         |      | YA0080 | <b>Y.2.B) IRES su attività commerciale</b>   | 99.113             |
|         |      | YA0090 | <b>Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</b>                                      |                    |
| F       |      | YZ9999 | <b>Totale imposte e tasse (Y)</b>  | 10.033.062         |
| F       |      | ZZ9999 | <b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>  | 642.835            |

Data \_\_\_\_ aprile 2024

Il Funzionario responsabile dell'area economico-finanziaria  
 Valter Pietroni

Il Direttore Amministrativo  
 Marco Ottonello

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria  
Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |               |
|--------------------|---------------|
| REGIONE            | 2   0   2   3 |
|                    | 1   2         |
|                    |               |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |
|---|
|   |

| Formule | Cons | CODICE | DESCRIZIONE | CE consuntivo 2023 |
|---------|------|--------|-------------|--------------------|
|---------|------|--------|-------------|--------------------|

Il Direttore Generale  
Massimo Uberti

.....

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |  |
|--------------------|--|
| REGIONE            |  |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |  |
|---|--|
|   |  |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE   | CE 2022     |
|---------|------|---------------|---|-------------|
| F       |      | <b>AA0010</b> | <b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>   | 300.057.450 |
| F       |      | <b>AA0020</b> | <b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>   | 256.239.859 |
| F       |      | AA0030        | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto  | 251.982.218 |
|         |      | AA0031        | A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto   | 250.412.884 |
|         |      | AA0032        | A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione  | 1.517.390   |
|         |      | AA0033        | A.1.A.1.3) Funzioni   | 51.944      |
|         |      | AA0034        | A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso   | -           |
|         |      | AA0035        | A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro   | 51.944      |
|         |      | 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   | 4.257.641   |
| F       |      | <b>AA0050</b> | <b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>  | 43.763.876  |
| F       |      | AA0060        | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)  | 42.747.541  |
|         |      | AA0070        | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati   | 1.350.160   |
|         |      | 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>       | 39.397.381  |
|         |      | 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> | 2.000.000   |
|         |      | AA0100        | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro   | -           |
| F       |      | 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   | -           |
| F       |      | AA0140        | A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)  | 1.016.335   |
|         |      | AA0141        | A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)   | 376.201     |
|         |      | AA0150        | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati  | 628.261     |
|         |      | AA0160        | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92  | -           |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |  |
|--------------------|--|
| REGIONE            |  |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |  |
|---|--|
|   |  |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE  | CE 2022    |
|---------|------|---------------|--|------------|
|         |      | AA0170        | A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro   | 11.873     |
|         |      | 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. | -          |
| F       |      | <b>AA0180</b> | <b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>   | 50.462     |
|         |      | 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  | -          |
|         |      | AA0210        | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca  | -          |
|         |      | AA0220        | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca   | 50.462     |
|         |      | <b>AA0230</b> | <b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>  | 3.253      |
| F       |      | <b>AA0240</b> | <b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>  | - 217.105  |
|         |      | <b>AA0250</b> | <b>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>  | - 217.105  |
|         |      | <b>AA0260</b> | <b>A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</b>  | -          |
| F       |      | <b>AA0270</b> | <b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti</b>  | 11.331.584 |
|         |      | <b>AA0271</b> | <b>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato</b>  | 846.011    |
|         |      | <b>AA0280</b> | <b>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</b>   | 51.108     |
|         |      | <b>AA0290</b> | <b>A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</b>   | 10.434.465 |
|         |      | <b>AA0300</b> | <b>A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</b>  | -          |
|         |      | <b>AA0310</b> | <b>A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</b>   | -          |
| F       |      | <b>AA0320</b> | <b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>  | 17.712.197 |
| F       |      | <b>AA0330</b> | <b>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>  | 12.345.362 |
| F       | R    | AA0340        | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | -          |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |  |
|--------------------|--|
| REGIONE            |  |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |  |
|---|--|
|   |  |

| Formule | Cons | CODICE | DESCRIZIONE  | CE 2022    |
|---------|------|--------|--|------------|
|         | 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       | 158.381    |
| F       |      | AA0450 | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 12.186.981 |
|         | S    | AA0460 | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero   | 6.174.986  |
|         | S    | AA0470 | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali   | 1.803.914  |
|         | S    | AA0471 | A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero   | -          |
|         | SS   | AA0480 | A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)                               | -          |
|         | S    | AA0490 | A.4.A.3.5) Prestazioni di File F   | 314.806    |
|         | S    | AA0500 | A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione  | 51.205     |
|         | S    | AA0510 | A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione   | 427.302    |
|         | S    | AA0520 | A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione  | -          |
|         | S    | AA0530 | A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione   | 1.652.315  |
|         | 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)  | -          |



**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |  |
|--------------------|--|
| REGIONE            |  |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |  |
|---|--|
|   |  |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE  | CE 2022   |
|---------|------|---------------|--|-----------|
|         | S    | AA0550        | A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione  | 213.865   |
|         | 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  | -         |
| F       | SS   | AA0570        | A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione   | -         |
|         | SS   | AA0580        | A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione  | -         |
|         | SS   | AA0590        | A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione  | -         |
|         |      | AA0600        | A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale   | 1.548.588 |
|         | 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)                  | -         |
| F       | S    | <b>AA0610</b> | <b>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b> | -         |
|         | 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)           | -         |
|         |      | <b>AA0660</b> | <b>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>  | 1.406.583 |
| F       |      | <b>AA0670</b> | <b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>  | 3.960.252 |
|         |      | AA0680        | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera   | 408.424   |
|         |      | AA0690        | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica   | 2.659.752 |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |  |
|--------------------|--|
| REGIONE            |  |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |  |
|---|--|
|   |  |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE   | CE 2022    |
|---------|------|---------------|---|------------|
|         |      | 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)   | 649.342    |
|         | 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   | 242.734    |
|         | R    | AA0740        | A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)   | -          |
| F       |      | <b>AA0750</b> | <b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>   | 12.661.414 |
|         |      | <b>AA0760</b> | <b>A.5.A) Rimborsi assicurativi</b>   | -          |
| F       |      | <b>AA0770</b> | <b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>  | 225.763    |
|         |      | AA0780        | A.5.B.1) Rimborsio degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione   | 225.763    |
|         |      | AA0790        | A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione   | -          |
| F       | R    | <b>AA0800</b> | <b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>  | -          |
|         | R    | AA0810        | A.5.C.1) Rimborsio 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   | -          |
| F       |      | <b>AA0840</b> | <b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>  | -          |
|         |      | AA0850        | A.5.D.1) Rimborsio degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici                       | -          |
|         |      | AA0860        | A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici   | -          |
|         |      | AA0870        | A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici  | -          |
| F       |      | <b>AA0880</b> | <b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>  | 12.435.651 |
| F       |      | AA0890        | A.5.E.1) Rimborsio da aziende farmaceutiche per Pay back  | 6.404.856  |
|         |      | 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  | 5.740.845  |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |  |
|--------------------|--|
| REGIONE            |  |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |  |
|---|--|
|   |  |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE   | CE 2022            |
|---------|------|---------------|---|--------------------|
|         |      | AA0920        | A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back   | 664.011            |
|         |      | AA0921        | A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici   | 4.450.312          |
|         |      | AA0930        | A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati   | 1.580.483          |
| F       |      | <b>AA0940</b> | <b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>   | 6.791.448          |
|         |      | AA0950        | A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC | 5.264.619          |
|         |      | AA0960        | A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso  | 102.118            |
|         |      | AA0970        | A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro  | 1.424.711          |
| F       |      | <b>AA0980</b> | <b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>  | 6.003.997          |
|         |      | AA0990        | A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato  | 105.022            |
|         |      | AA1000        | A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione   | 5.898.975          |
|         |      | AA1010        | A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione   | -                  |
|         |      | AA1020        | A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti                                  | -                  |
|         |      | AA1030        | A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti                              | -                  |
|         |      | AA1040        | A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto   | -                  |
| F       |      | <b>AA1050</b> | <b>A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>  | -                  |
|         |      | AA1060        | A.9) Altri ricavi e proventi  | 824.920            |
|         |      | AA1070        | A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie   | 612.080            |
|         |      | AA1080        | A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari   | 54.417             |
|         |      | AA1090        | A.9.C) Altri proventi diversi   | 158.423            |
| F       |      | <b>AZ9999</b> | <b>Totale valore della produzione (A)</b>   | <b>355.165.905</b> |
|         |      |               | <b>B) Costi della produzione</b>  |                    |
| F       |      | <b>BA0010</b> | <b>B.1) Acquisti di beni</b>  | 46.049.176         |
| F       |      | <b>BA0020</b> | <b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>   | 44.651.467         |
| F       |      | BA0030        | B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati   | <b>23.260.839</b>  |
|         |      | BA0040        | B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali        | 22.772.080         |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |  |
|--------------------|--|
| REGIONE            |  |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |  |
|---|--|
|   |  |

| Formule | Cons | CODICE | DESCRIZIONE  | CE 2022    |
|---------|------|--------|--|------------|
|         |      | BA0050 | B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC  | 148.939    |
|         |      | BA0051 | B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali   | -          |
| F       |      | BA0060 | B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale   | 339.820    |
|         | 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 | -          |
| F       |      | BA0063 | B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti   | 339.820    |
|         |      | BA0070 | B.1.A.2) <i>Sangue ed emocomponenti</i>  | 419.134    |
|         | 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                                       | 419.134    |
|         |      | BA0100 | B.1.A.2.3) da altri soggetti   | -          |
| F       |      | BA0210 | B.1.A.3) <i>Dispositivi medici</i>   | 13.756.197 |
|         |      | BA0220 | B.1.A.3.1) Dispositivi medici  | 8.717.358  |
|         |      | BA0230 | B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi  | 57.542     |
|         |      | BA0240 | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)   | 4.981.297  |
|         |      | BA0250 | B.1.A.4) <i>Prodotti dietetici</i>   | 318.978    |
|         |      | BA0260 | B.1.A.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>  | 1.024.986  |
|         |      | BA0270 | B.1.A.6) <i>Prodotti chimici</i>   | 1.231      |
|         |      | BA0280 | B.1.A.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>   | 14.811     |
|         |      | BA0290 | B.1.A.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>   | 5.855.291  |
| F       | 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) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>   | -          |
|         | R    | BA0303 | B.1.A.9.3) <i>Dispositivi medici</i>   | -          |
|         | R    | BA0304 | B.1.A.9.4) <i>Prodotti dietetici</i>   | -          |
|         | R    | BA0305 | B.1.A.9.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>  | -          |
|         | R    | BA0306 | B.1.A.9.6) <i>Prodotti chimici</i>   | -          |
|         | R    | BA0307 | B.1.A.9.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>   | -          |
|         | R    | BA0308 | B.1.A.9.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>   | -          |
| F       |      | BA0310 | B.1.B) <b>Acquisti di beni non sanitari</b>  | 1.397.709  |
|         |      | BA0320 | B.1.B.1) <i>Prodotti alimentari</i>  | -          |
|         |      | BA0330 | B.1.B.2) <i>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i>  | 204.163    |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |  |
|--------------------|--|
| REGIONE            |  |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |  |
|---|--|
|   |  |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE   | CE 2022     |
|---------|------|---------------|---|-------------|
|         |      | BA0340        | B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti  | 778.907     |
|         |      | BA0350        | B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria   | 174.738     |
|         |      | BA0360        | B.1.B.5) Materiale per la manutenzione  | 219.869     |
|         |      | BA0370        | B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari   | 20.032      |
|         | R    | BA0380        | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | -           |
| F       |      | <b>BA0390</b> | <b>B.2) Acquisti di servizi</b>   | 115.139.730 |
| F       |      | <b>BA0400</b> | <b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>   | 93.309.256  |
| F       |      | <b>BA0410</b> | <b>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</b>  | 15.139.707  |
| F       |      | BA0420        | B.2.A.1.1) - da convenzione   | 15.045.066  |
|         |      | BA0430        | B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG   | 9.033.691   |
|         |      | BA0440        | B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS   | 1.970.060   |
|         |      | BA0450        | B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale  | 1.925.570   |
|         |      | BA0460        | B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)   | 2.115.745   |
|         | 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                               | 94.641      |
| F       |      | <b>BA0490</b> | <b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>  | 15.076.188  |
|         |      | BA0500        | B.2.A.2.1) - da convenzione   | 14.825.279  |
|         | 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)   | 250.909     |
| F       |      | <b>BA0530</b> | <b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>  | 5.178.491   |
|         | R    | BA0540        | B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)  | -           |
|         | R    | BA0541        | B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | -           |
|         |      | BA0550        | B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | -           |
|         |      | BA0551        | B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)       | -           |
|         | S    | BA0560        | B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)   | 2.845.090   |
|         | 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  | 1.342.872   |
| F       |      | BA0580        | B.2.A.3.8) - da privato   | 990.529     |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |  |
|--------------------|--|
| REGIONE            |  |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |  |
|---|--|
|   |  |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE  | CE 2022   |
|---------|------|---------------|--|-----------|
|         |      | BA0590        | B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati  | -         |
|         |      | BA0591        | B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati  | -         |
|         |      | BA0600        | B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati  | -         |
|         |      | BA0601        | B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati  | -         |
|         |      | BA0610        | B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private   | -         |
|         |      | BA0611        | B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private   | -         |
|         |      | BA0620        | B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati  | 990.529   |
|         |      | BA0621        | B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati  | -         |
|         |      | BA0630        | B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)  | -         |
|         |      | BA0631        | B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | -         |
| F       |      | <b>BA0640</b> | <b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>   | 4.161.495 |
|         | 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 (intraregionale)   | 3.958.538 |
|         |      | BA0690        | B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)   | 202.957   |
| F       |      | <b>BA0700</b> | <b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>   | 1.933.344 |
|         | 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  | 1.933.344 |
| F       |      | <b>BA0750</b> | <b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>   | 914.813   |
|         | 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)  |           |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |  |
|--------------------|--|
| REGIONE            |  |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |  |
|---|--|
|   |  |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE   | CE 2022    |
|---------|------|---------------|---|------------|
|         |      | BA0790        | B.2.A.6.4) - da privato   | 914.813    |
| F       |      | <b>BA0800</b> | <b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>                                  | 22.230.724 |
|         | 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)   | 14.604.439 |
| F       |      | BA0840        | B.2.A.7.4) - da privato   | 7.626.285  |
|         |      | 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                      | 7.626.285  |
|         |      | BA0880        | B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati                             |            |
|         |      | BA0890        | B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) |            |
| F       |      | <b>BA0900</b> | <b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>                   | 5.526.527  |
|         | 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                                | 3.412      |
|         |      | BA0940        | B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)  | 4.222.184  |
|         |      | BA0950        | B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)  | 1.300.931  |
| F       |      | <b>BA0960</b> | <b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>                                  | 3.628.804  |
|         | R    | BA0970        | B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale        |            |
|         |      | BA0980        | B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  |            |
|         | S    | BA0990        | B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)   | 2.795.063  |
|         |      | BA1000        | B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)  | 833.741    |
|         |      | 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) |            |
| F       |      | <b>BA1030</b> | <b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>  | 25.647     |
|         | R    | BA1040        | B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale       |            |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |  |
|--------------------|--|
| REGIONE            |  |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |  |
|---|--|
|   |  |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE  | CE 2022   |
|---------|------|---------------|--|-----------|
|         |      | BA1050        | B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  |           |
|         | S    | BA1060        | B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)   | 22.742    |
|         |      | BA1070        | B.2.A.10.4) - da privato   | 2.905     |
|         |      | BA1080        | B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)   |           |
| F       |      | <b>BA1090</b> | <b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>   | 294.464   |
|         | 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)   | 196.444   |
|         |      | BA1130        | B.2.A.11.4) - da privato   | 98.020    |
| F       |      | <b>BA1140</b> | <b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>  | 66.161    |
| F       | 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 | 66.161    |
|         | SS   | BA1170        | B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione  |           |
|         |      | BA1180        | B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)  |           |
|         |      | BA1190        | B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)  |           |
| F       |      | <b>BA1200</b> | <b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)</b>   | 3.166.445 |
|         |      | BA1210        | B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera   | 277.286   |
|         |      | BA1220        | B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia- Area specialistica  | 2.239.120 |
|         |      | BA1230        | B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica   |           |
|         |      | 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)         | 525.566   |



**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |  |
|--------------------|--|
| REGIONE            |  |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |  |
|---|--|
|   |  |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE  | CE 2022   |
|---------|------|---------------|--|-----------|
|         | R    | BA1250        | B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | -         |
|         |      | BA1260        | B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro   | 124.473   |
|         | R    | BA1270        | B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)   | -         |
| F       |      | <b>BA1280</b> | <b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>   | 1.570.032 |
|         |      | BA1290        | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato   | 1.381.651 |
|         |      | BA1300        | B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero   | 5.066     |
|         |      | BA1310        | B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione   | -         |
|         |      | BA1320        | B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92  | -         |
|         |      | BA1330        | B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi   | 183.315   |
|         | 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   | -         |
| F       |      | <b>BA1350</b> | <b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>   | 5.979.801 |
|         | R    | BA1360        | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | -         |
|         |      | BA1370        | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici   | -         |
| F       |      | BA1380        | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato   | 5.979.801 |
|         |      | BA1390        | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000   | -         |
|         |      | BA1400        | B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato   | -         |
|         |      | BA1410        | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato   | -         |
|         |      | BA1420        | B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria   | -         |
|         |      | BA1430        | B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria   | 4.001.926 |
|         |      | BA1440        | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria  | 1.977.875 |
| F       |      | BA1450        | B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando  | -         |
|         | R    | BA1460        | B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | -         |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |  |
|--------------------|--|
| REGIONE            |  |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |  |
|---|--|
|   |  |

| Formule | Cons     | CODICE        | DESCRIZIONE  | CE 2022    |
|---------|----------|---------------|--|------------|
|         |          | BA1470        | B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università            | -          |
|         | SS       | BA1480        | B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)               | -          |
| F       |          | <b>BA1490</b> | <b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>  | 8.416.613  |
|         | 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     | 45.325     |
|         | SS       | BA1520        | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)                              | 1.716.547  |
|         |          | BA1530        | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato  | 6.311.852  |
|         |          | BA1540        | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva   | 342.889    |
|         | 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)                         | -          |
|         | <b>S</b> | <b>BA1550</b> | <b>B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale</b>   | -          |
| F       |          | <b>BA1560</b> | <b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>   | 21.830.474 |
| F       |          | <b>BA1570</b> | <b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>   | 13.851.258 |
|         |          | BA1580        | B.2.B.1.1) Lavanderia  | 1.253.352  |
|         |          | BA1590        | B.2.B.1.2) Pulizia   | 2.629.333  |
| F       |          | BA1600        | B.2.B.1.3) Mensa   | 3.165.046  |
|         |          | BA1601        | B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti  | 1.014.390  |
|         |          | BA1602        | B.2.B.1.3.B) Mensa degenti   | 2.150.656  |
|         |          | BA1610        | B.2.B.1.4) Riscaldamento   | -          |
|         |          | BA1620        | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica   | 345.170    |
|         |          | BA1630        | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)  | 23.025     |
|         |          | BA1640        | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti   | 980.654    |
|         |          | BA1650        | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche  | 377.997    |
|         |          | BA1660        | B.2.B.1.9) Utenze elettricità  | 2.316.114  |
|         |          | BA1670        | B.2.B.1.10) Altre utenze   | 261.388    |
| F       |          | BA1680        | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione   | 1.635.396  |
|         |          | BA1690        | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale  | 1.418.100  |
|         |          | BA1700        | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi  | 217.296    |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |  |
|--------------------|--|
| REGIONE            |  |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |  |
|---|--|
|   |  |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE   | CE 2022   |
|---------|------|---------------|---|-----------|
| F       |      | BA1710        | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari  | 863.783   |
|         | 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   | -         |
|         |      | BA1740        | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato   | 863.783   |
| F       |      | <b>BA1750</b> | <b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>  | 7.372.466 |
|         | 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  | -         |
| F       |      | BA1780        | B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato  | 7.372.466 |
|         |      | BA1790        | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato  | -         |
|         |      | BA1800        | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato  | -         |
|         |      | BA1810        | B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria   | -         |
|         |      | BA1820        | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria   | 7.132.544 |
|         |      | BA1830        | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria  | 239.922   |
|         |      | BA1831        | B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191 | -         |
| F       |      | BA1840        | B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando  | -         |
|         | R    | BA1850        | B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | -         |
|         |      | BA1860        | B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università  | -         |
|         | SS   | BA1870        | B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)   | -         |
| F       |      | <b>BA1880</b> | <b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>   | 606.750   |
|         |      | BA1890        | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico  | -         |
|         |      | BA1900        | B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato   | 606.750   |
| F       |      | <b>BA1910</b> | <b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>   | 9.410.432 |
|         |      | <b>BA1920</b> | <b>B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</b>  | 2.320.813 |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |  |
|--------------------|--|
| REGIONE            |  |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |  |
|---|--|
|   |  |

| Formule | Cons     | CODICE        | DESCRIZIONE   | CE 2022     |
|---------|----------|---------------|---|-------------|
|         |          | <b>BA1930</b> | <b>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</b>                   | 108.721     |
|         |          | <b>BA1940</b> | <b>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</b>   | 3.770.557   |
|         |          | <b>BA1950</b> | <b>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</b>                           | -           |
|         |          | <b>BA1960</b> | <b>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</b>                               | 259.488     |
|         |          | <b>BA1970</b> | <b>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</b>  | 2.950.853   |
|         | <b>R</b> | <b>BA1980</b> | <b>B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b> | -           |
| F       |          | <b>BA1990</b> | <b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>  | 4.054.608   |
|         |          | <b>BA2000</b> | <b>B.4.A) Fitti passivi</b>   | 1.095.242   |
| F       |          | <b>BA2010</b> | <b>B.4.B) Canoni di noleggio</b>  | 2.959.366   |
|         |          | BA2020        | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria  | 2.414.239   |
|         |          | BA2030        | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria                                      | 545.127     |
| F       |          | <b>BA2040</b> | <b>B.4.C) Canoni di leasing</b>   | -           |
|         |          | BA2050        | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria   | -           |
|         |          | BA2060        | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria                                       | -           |
|         |          | <b>BA2061</b> | <b>B.4.D) Canoni di project financing</b>   | -           |
|         | <b>R</b> | <b>BA2070</b> | <b>B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>        | -           |
| F       |          | <b>BA2080</b> | <b>Totale Costo del personale</b>   | 131.771.284 |
| F       |          | <b>BA2090</b> | <b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>   | 101.756.618 |
| F       |          | <b>BA2100</b> | <b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>                           | 53.746.631  |
| F       |          | BA2110        | B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico   | 48.614.144  |
|         |          | BA2120        | B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato                 | 48.224.144  |
|         |          | BA2130        | B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato                   | 390.000     |
|         |          | BA2140        | B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro                               | -           |
| F       |          | BA2150        | B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico                                     | 5.132.487   |
|         |          | BA2160        | B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato             | 5.095.487   |
|         |          | BA2170        | B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato               | 37.000      |
|         |          | BA2180        | B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro                           | -           |
| F       |          | <b>BA2190</b> | <b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>                            | 48.009.987  |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |  |
|--------------------|--|
| REGIONE            |  |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |  |
|---|--|
|   |  |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE   | CE 2022    |
|---------|------|---------------|---|------------|
|         |      | BA2200        | B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato       | 47.319.987 |
|         |      | BA2210        | B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato         | 690.000    |
|         |      | BA2220        | B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro                     | -          |
| F       |      | <b>BA2230</b> | <b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>                                     | 469.115    |
| F       |      | <b>BA2240</b> | <b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>                   | 420.316    |
|         |      | BA2250        | B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato  | 420.316    |
|         |      | BA2260        | B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato    | -          |
|         |      | BA2270        | B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro                | -          |
| F       |      | <b>BA2280</b> | <b>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>                    | 48.799     |
|         |      | BA2290        | B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato   | 38.299     |
|         |      | BA2300        | B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato     | 10.500     |
|         |      | BA2310        | B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro                 | -          |
| F       |      | <b>BA2320</b> | <b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>   | 16.423.795 |
| F       |      | <b>BA2330</b> | <b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>                         | 104.453    |
|         |      | BA2340        | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato        | 104.453    |
|         |      | 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                      | -          |
| F       |      | <b>BA2370</b> | <b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>                          | 16.319.342 |
|         |      | BA2380        | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato         | 16.319.342 |
|         |      | BA2390        | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato           | -          |
|         |      | BA2400        | B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro                       | -          |
| F       |      | <b>BA2410</b> | <b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>                                    | 13.121.756 |
| F       |      | <b>BA2420</b> | <b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>                  | 968.249    |
|         |      | BA2430        | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 968.249    |
|         |      | BA2440        | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato   | -          |
|         |      | BA2450        | B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro               | -          |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |  |
|--------------------|--|
| REGIONE            |  |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |  |
|---|--|
|   |  |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE  | CE 2022    |
|---------|------|---------------|--|------------|
| F       |      | <b>BA2460</b> | <b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>                                  | 12.153.507 |
|         |      | BA2470        | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato                 | 12.010.507 |
|         |      | BA2480        | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato                   | 143.000    |
|         |      | BA2490        | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro                               | -          |
| F       |      | <b>BA2500</b> | <b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>  | 6.487.222  |
|         |      | <b>BA2510</b> | <b>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>  | 334.706    |
|         |      | <b>BA2520</b> | <b>B.9.B) Perdite su crediti</b>   | -          |
| F       |      | <b>BA2530</b> | <b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>  | 6.152.516  |
|         |      | BA2540        | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 625.259    |
|         |      | BA2550        | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione   | 5.527.257  |
|         | 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                                 | -          |
| F       |      | <b>BA2560</b> | <b>Totale Ammortamenti</b>   | 6.016.020  |
|         |      | <b>BA2570</b> | <b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>                                     | 696.719    |
| F       |      | <b>BA2580</b> | <b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>                                       | 5.319.301  |
| F       |      | <b>BA2590</b> | <b>B.11.A) Ammortamento dei fabbricati</b>   | 876.617    |
|         |      | BA2600        | B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)                                  | -          |
|         |      | BA2610        | B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)                                    | 876.617    |
|         |      | <b>BA2620</b> | <b>B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</b>                               | 4.442.684  |
| F       |      | <b>BA2630</b> | <b>B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>                                   | 199.632    |
|         |      | <b>BA2640</b> | <b>B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali</b>                       |            |
|         |      | <b>BA2650</b> | <b>B.12.B) Svalutazione dei crediti</b>  | 199.632    |
| F       |      | <b>BA2660</b> | <b>B.13) Variazione delle rimanenze</b>  | - 254.617  |
| F       |      | <b>BA2670</b> | <b>B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie</b>  | - 227.456  |
|         |      | BA2671        | B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati   | - 460.335  |
|         |      | BA2672        | B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti  | -          |
|         |      | BA2673        | B.13.A.3) Dispositivi medici   | 258.875    |
|         |      | BA2674        | B.13.A.4) Prodotti dietetici   | 5.563      |
|         |      | BA2675        | B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)  | 71.552     |
|         |      | BA2676        | B.13.A.6) Prodotti chimici   | 119        |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |  |
|--------------------|--|
| REGIONE            |  |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |  |
|---|--|
|   |  |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE  | CE 2022    |
|---------|------|---------------|--|------------|
|         |      | BA2677        | B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario   | 6.187      |
|         |      | BA2678        | B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari   | - 109.417  |
| F       |      | <b>BA2680</b> | <b>B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>  | - 27.161   |
|         |      | BA2681        | B.13.B.1) Prodotti alimentari  | -          |
|         |      | BA2682        | B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere   | - 10.319   |
|         |      | BA2683        | B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti  | -          |
|         |      | BA2684        | B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria   | - 12.258   |
|         |      | BA2685        | B.13.B.5) Materiale per la manutenzione  | - 1        |
|         |      | BA2686        | B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari   | - 4.583    |
| F       |      | <b>BA2690</b> | <b>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</b>   | 25.671.852 |
| F       |      | <b>BA2700</b> | <b>B.14.A) Accantonamenti per rischi</b>   | 12.242.028 |
|         |      | BA2710        | B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali   | -          |
|         |      | BA2720        | B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente  | -          |
|         |      | BA2730        | B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato                            | -          |
|         |      | BA2740        | B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)  | -          |
|         |      | BA2741        | B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa   | -          |
|         |      | BA2750        | B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi  | 12.242.028 |
|         |      | BA2751        | B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora   | -          |
|         |      | <b>BA2760</b> | <b>B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>  | 159.478    |
| F       |      | <b>BA2770</b> | <b>B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati</b>                               | 6.583.759  |
|         |      | BA2771        | B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 1.057.939  |
|         |      | BA2780        | B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato              | 52.407     |
|         |      | BA2790        | B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati                  | 5.473.413  |
|         |      | BA2800        | B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca                              | -          |
|         |      | BA2810        | B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati  | -          |
|         |      | BA2811        | B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca                               | -          |
| F       |      | <b>BA2820</b> | <b>B.14.D) Altri accantonamenti</b>  | 6.686.587  |
|         |      | BA2840        | B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA   | 1.420.891  |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |  |
|--------------------|--|
| REGIONE            |  |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |  |
|---|--|
|   |  |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE   | CE 2022            |
|---------|------|---------------|---|--------------------|
|         |      | BA2850        | B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai                       | 85.690             |
|         |      | BA2860        | B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica                    | 2.634.292          |
|         |      | BA2870        | B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica                | 329.732            |
|         |      | BA2880        | B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto                            | 1.175.982          |
|         |      | BA2881        | B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti            | -                  |
|         |      | BA2882        | B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili                 | -                  |
|         |      | BA2883        | B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione                         | -                  |
|         |      | BA2884        | B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016     | -                  |
|         |      | BA2890        | B.14.D.10) Altri accantonamenti                                       | 1.040.000          |
| F       |      | <b>BZ9999</b> | <b>Totale costi della produzione (B)</b>                              | <b>344.545.339</b> |
|         |      |               | <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                 |                    |
| F       |      | <b>CA0010</b> | <b>C.1) Interessi attivi</b>  | <b>139</b>         |
|         |      | 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   | 139                |
| F       |      | <b>CA0050</b> | <b>C.2) Altri proventi</b>  | <b>-</b>           |
|         |      | 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   | -                  |
| F       |      | <b>CA0110</b> | <b>C.3) Interessi passivi</b>   | <b>1.580</b>       |
|         |      | CA0120        | C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa                    | -                  |
|         |      | CA0130        | C.3.B) Interessi passivi su mutui                                     | -                  |
|         |      | CA0140        | C.3.C) Altri interessi passivi  | 1.580              |
| F       |      | <b>CA0150</b> | <b>C.4) Altri oneri</b>   | <b>-</b>           |
|         |      | CA0160        | C.4.A) Altri oneri finanziari   | -                  |
|         |      | CA0170        | C.4.B) Perdite su cambi   | -                  |
| F       |      | <b>CZ9999</b> | <b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>                         | <b>- 1.441</b>     |
|         |      |               | <b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>                |                    |
|         |      | DA0010        | D.1) Rivalutazioni  | -                  |
|         |      | DA0020        | D.2) Svalutazioni   | -                  |
| F       |      | <b>DZ9999</b> | <b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)</b>        | <b>-</b>           |



**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |  |
|--------------------|--|
| REGIONE            |  |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |  |
|---|--|
|   |  |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE  | CE 2022   |
|---------|------|---------------|--|-----------|
|         |      |               | <b>E) Proventi e oneri straordinari</b>  |           |
| F       |      | <b>EA0010</b> | <b>E.1) Proventi straordinari</b>  | 2.117.162 |
|         |      | <b>EA0020</b> | <b>E.1.A) Plusvalenze</b>  |           |
| F       |      | <b>EA0030</b> | <b>E.1.B) Altri proventi straordinari</b>  | 2.117.162 |
|         |      | EA0040        | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse  | 21.815    |
| F       |      | EA0050        | E.1.B.2) Sopravvenienze attive   | 2.095.347 |
|         |      | EA0051        | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato  |           |
|         | R    | EA0060        | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                 |           |
| F       |      | EA0070        | E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi   | 2.095.347 |
|         | 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   | 1.340.535 |
|         |      | 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                    | 21.470    |
|         |      | EA0120        | E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 398.803   |
|         |      | EA0130        | E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | 234.554   |
|         |      | EA0140        | E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi   | 99.985    |
| F       |      | EA0150        | E.1.B.3) Insussistenze attive  | -         |
|         | R    | EA0160        | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                  |           |
| F       |      | EA0170        | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi  | -         |
|         | S    | EA0180        | E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                              |           |
|         |      | EA0190        | E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale  |           |
|         |      | EA0200        | E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                       |           |
|         |      | EA0210        | E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                     |           |
|         |      | EA0220        | E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati  |           |
|         |      | EA0230        | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                            |           |
|         |      | EA0240        | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi  |           |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |  |
|--------------------|--|
| REGIONE            |  |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |  |
|---|--|
|   |  |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE   | CE 2022 |
|---------|------|---------------|---|---------|
|         |      | EA0250        | E.1.B.4) Altri proventi straordinari  |         |
| F       |      | <b>EA0260</b> | <b>E.2) Oneri straordinari</b>  | 686.051 |
|         |      | <b>EA0270</b> | <b>E.2.A) Minusvalenze</b>  | 12.024  |
| F       |      | <b>EA0280</b> | <b>E.2.B) Altri oneri straordinari</b>  | 674.027 |
|         |      | EA0290        | E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti   |         |
|         |      | EA0300        | E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali   |         |
| F       |      | EA0310        | E.2.B.3) Sopravvenienze passive   | 674.027 |
| F       | 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                         |         |
| F       |      | EA0350        | E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi   | 674.027 |
|         | S    | EA0360        | E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                             |         |
| F       |      | EA0370        | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale   | -       |
|         |      | EA0380        | E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica                               |         |
|         |      | EA0390        | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica                           |         |
|         |      | EA0400        | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto                                       |         |
|         |      | EA0410        | E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      |         |
|         |      | EA0420        | E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                    |         |
|         |      | EA0430        | E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati |         |
|         |      | EA0440        | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | 43.832  |
|         |      | EA0450        | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi   | 630.195 |
| F       |      | EA0460        | E.2.B.4) Insussistenze passive  | -       |
|         |      | EA0461        | E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato   |         |
|         | R    | EA0470        | E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                  |         |
| F       |      | EA0480        | E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi  | -       |

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
 ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |  |
|--------------------|--|
| REGIONE            |  |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |  |
|---|--|
|   |  |

| Formule | Cons | CODICE        | DESCRIZIONE  | CE 2022          |
|---------|------|---------------|--|------------------|
|         | S    | EA0490        | E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                             |                  |
|         |      | EA0500        | E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale   |                  |
|         |      | EA0510        | E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      |                  |
|         |      | EA0520        | E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                    |                  |
|         |      | EA0530        | E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati |                  |
|         |      | EA0540        | E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           |                  |
|         |      | EA0550        | E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi   | -                |
|         |      | EA0560        | E.2.B.5) Altri oneri straordinari  |                  |
| F       |      | <b>EZ9999</b> | <b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>  | 1.431.111        |
| F       |      | <b>XA0000</b> | <b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>   | 12.050.235       |
|         |      |               | <b>Y) Imposte e tasse</b>  |                  |
| F       |      | <b>YA0010</b> | <b>Y.1) IRAP</b>   | 9.773.468        |
|         |      | <b>YA0020</b> | <b>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</b>   | 8.568.614        |
|         |      | <b>YA0030</b> | <b>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</b>                       | 968.774          |
|         |      | <b>YA0040</b> | <b>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)</b>                                   | 236.080          |
|         |      | <b>YA0050</b> | <b>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale</b>  |                  |
| F       |      | <b>YA0060</b> | <b>Y.2) IRES</b>   | 76.366           |
|         |      | <b>YA0070</b> | <b>Y.2.A) IRES su attività istituzionale</b>   |                  |
|         |      | <b>YA0080</b> | <b>Y.2.B) IRES su attività commerciale</b>   | 76.366           |
|         |      | <b>YA0090</b> | <b>Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</b>                                      |                  |
| F       |      | <b>YZ9999</b> | <b>Totale imposte e tasse (Y)</b>  | 9.849.834        |
| F       |      | <b>ZZ9999</b> | <b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>  | <b>2.200.401</b> |

Data 11 aprile 2023

Il Funzionario responsabile dell'area economico-finanziaria  
 Valter Pietroni

Il Direttore Amministrativo

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria  
Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO  
ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

| STRUTTURA RILEVATA |  |
|--------------------|--|
| REGIONE            |  |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE |  |
|---|--|
|   |  |

| Formule | Cons | CODICE | DESCRIZIONE | CE 2022 |
|---------|------|--------|-------------|---------|
|---------|------|--------|-------------|---------|

|               |  |   |  |   |  |            |                                     |
|---------------|--|---|--|---|--|------------|-------------------------------------|
| 2   0   2   2 |  |   |  |   |  |            |                                     |
| 1             |  | 2 |  | 3 |  |            |                                     |
|               |  |   |  |   |  | CONSUNTIVO | <input checked="" type="checkbox"/> |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|

CE

2 0 2 2

1  2  3

CONSUNTIVO

|               |   |            |                                     |
|---------------|---|------------|-------------------------------------|
| 2   0   2   2 |   |            |                                     |
| 1             | □ | 2          | □                                   |
| 3             | □ |            | □                                   |
|               | □ | CONSUNTIVO | <input checked="" type="checkbox"/> |

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

CE

|2|0|2|2|

1  2  3

CONSUNTIVO



CE

2 0 2 2

1  2  3

CONSUNTIVO

|               |                          |            |                                     |
|---------------|--------------------------|------------|-------------------------------------|
| 2   0   2   2 |                          |            |                                     |
| 1             | <input type="checkbox"/> | 2          | <input type="checkbox"/>            |
| 3             | <input type="checkbox"/> |            | <input type="checkbox"/>            |
|               | <input type="checkbox"/> | CONSUNTIVO | <input checked="" type="checkbox"/> |

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

CE

|   |   |   |   |                                     |
|---|---|---|---|-------------------------------------|
|   |   |   |   |                                     |
|   | 2 | 0 | 2 | 2                                   |
| 1 |   | 2 | 3 |                                     |
|   |   |   |   |                                     |
|   |   |   |   | CONSUNTIVO                          |
|   |   |   |   | <input checked="" type="checkbox"/> |

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

CE

|2|0|2|2|

1  2  3

CONSUNTIVO

CE

|   |   |            |                                     |
|---|---|------------|-------------------------------------|
|   |   |            |                                     |
| 2 | 0 | 2          | 2                                   |
| 1 |   | 2          | 3                                   |
|   |   |            |                                     |
|   |   | CONSUNTIVO | <input checked="" type="checkbox"/> |

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

CE

|2|0|2|2|

1  2  3

CONSUNTIVO

CE

|               |  |   |  |                                     |
|---------------|--|---|--|-------------------------------------|
|               |  |   |  |                                     |
| 2   0   2   2 |  |   |  |                                     |
| 1             |  | 2 |  | 3                                   |
|               |  |   |  |                                     |
|               |  |   |  |                                     |
| CONSUNTIVO    |  |   |  | <input checked="" type="checkbox"/> |

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

|              |     |   |     |            |                                     |     |
|--------------|-----|---|-----|------------|-------------------------------------|-----|
| [2][0][2][2] |     |   |     |            |                                     |     |
| 1            | [ ] | 2 | [ ] | 3          | [ ]                                 | [ ] |
| [ ]          |     |   |     | CONSUNTIVO | <input checked="" type="checkbox"/> |     |

|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|



|   |                          |            |                          |                                     |                          |                          |
|---|--------------------------|------------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|   |                          |            |                          |                                     |                          |                          |
|   | 2                        | 0          | 2                        | 2                                   |                          |                          |
| 1 | <input type="checkbox"/> | 2          | <input type="checkbox"/> | 3                                   | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
|   | <input type="checkbox"/> | CONSUNTIVO |                          | <input checked="" type="checkbox"/> |                          |                          |

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

CE

|   |   |            |                                     |
|---|---|------------|-------------------------------------|
|   |   |            |                                     |
| 2 | 0 | 2          | 2                                   |
| 1 |   | 2          | 3                                   |
|   |   |            |                                     |
|   |   | CONSUNTIVO | <input checked="" type="checkbox"/> |

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

CE

|2|0|2|2|

1  2  3

CONSUNTIVO

CE

|2|0|2|2|

1  2  3

CONSUNTIVO

CE

|               |   |            |                                     |
|---------------|---|------------|-------------------------------------|
| 2   0   2   2 |   |            |                                     |
| 1             | □ | 2          | □                                   |
| 3             | □ |            | □                                   |
|               | □ | CONSUNTIVO | <input checked="" type="checkbox"/> |

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

|   |            |   |   |                                     |
|---|------------|---|---|-------------------------------------|
|   |            |   |   |                                     |
| 2 | 0          | 2 | 2 |                                     |
| 1 |            | 2 | 3 |                                     |
|   | CONSUNTIVO |   |   | <input checked="" type="checkbox"/> |

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

CE

|   |  |  |  |   |  |  |  |   |  |  |  |   |  |            |                                     |
|---|--|--|--|---|--|--|--|---|--|--|--|---|--|------------|-------------------------------------|
| 2 |  |  |  | 0 |  |  |  | 2 |  |  |  | 2 |  |            |                                     |
| 1 |  |  |  | 2 |  |  |  | 3 |  |  |  |   |  |            |                                     |
|   |  |  |  |   |  |  |  |   |  |  |  |   |  | CONSUNTIVO | <input checked="" type="checkbox"/> |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|   |   |   |            |                                     |
|---|---|---|------------|-------------------------------------|
|   |   |   |            |                                     |
|   | 2 | 0 | 2          | 2                                   |
| 1 |   | 2 | 3          |                                     |
|   |   |   |            |                                     |
|   |   |   | CONSUNTIVO | <input checked="" type="checkbox"/> |

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |



|         |  |   |            |                                     |
|---------|--|---|------------|-------------------------------------|
| 2 0 2 2 |  |   |            |                                     |
| 1       |  | 2 |            | 3                                   |
|         |  |   |            |                                     |
|         |  |   | CONSUNTIVO | <input checked="" type="checkbox"/> |

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

CE

|               |   |            |                                     |
|---------------|---|------------|-------------------------------------|
|               |   |            |                                     |
| 2   0   2   2 |   |            |                                     |
| 1             | 2 | 3          |                                     |
|               |   |            |                                     |
|               |   | CONSUNTIVO | <input checked="" type="checkbox"/> |

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

CE

|                          |                          |   |                          |                                     |
|--------------------------|--------------------------|---|--------------------------|-------------------------------------|
|                          |                          |   |                          |                                     |
| 2   0   2   2            |                          |   |                          |                                     |
| 1                        | <input type="checkbox"/> | 2 | <input type="checkbox"/> | 3 <input type="checkbox"/>          |
| <input type="checkbox"/> | CONSUNTIVO               |   |                          | <input checked="" type="checkbox"/> |

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

Il Direttore Generale  
Massimo Uberti

AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DELLA VALLE D'AOSTA  
**RENDICONTO FINANZIARIO DI CUI ALL'ART. 26 DECRETO LEGISLATIVO N. 118/2011**

in migliaia di euro

Allegato 3

| SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO   | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 |
|--|----------------|----------------|
| <b>OPERAZIONE DI GESTIONE REDDITUALE</b>   |                |                |
| risultato di esercizio   | 643            | 2.200          |
| - Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari  |                |                |
| ammortamenti fabbricati  | 1.084          | 876            |
| ammortamenti altre immobilizzazioni materiali  | 3.749          | 4.443          |
| ammortamenti immobilizzazioni immateriali  | 768            | 697            |
| <b>Ammortamenti</b>  | <b>5.601</b>   | <b>6.016</b>   |
| Utilizzo finanziamenti per investimenti  | - 5.619        | - 6.003        |
| Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz. plusvalenze da reinvestire                            |                |                |
| <b>Utilizzo contributi in c/capitale e fondi di riserva</b>  | <b>- 5.619</b> | <b>- 6.003</b> |
| accantonamenti SUMAI   | 151            | 159            |
| pagamenti SUMAI  | - 558          | - 142          |
| accantonamenti TFR   | -              | -              |
| pagamenti TFR  | -              | -              |
| <b>Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>   | <b>- 407</b>   | <b>17</b>      |
| Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziate  |                |                |
| accantonamenti a fondi svalutazioni  | 1.697          | 199            |
| utilizzo fondi svalutazioni *  | -697           | -528           |
| <b>Fondi svalutazioni di attività</b>  | <b>1.000</b>   | <b>- 329</b>   |
| accantonamenti a fondi per rischi e oneri  | 28.238         | 25.511         |
| utilizzo fondi per rischi e oneri  | - 20.629       | - 16.886       |
| <b>Fondo per rischi e oneri futuri</b>   | <b>7.609</b>   | <b>8.625</b>   |
| <b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>  | <b>8.827</b>   | <b>10.526</b>  |
| aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa ai debiti per acquisti di beni strumentali | -              | -              |
| aumento/diminuzione debiti verso comune  | 31             | 87             |
| aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche   | 135            | 39             |
| aumento/diminuzione debiti verso arpa  | -              | -              |
| aumento/diminuzione debiti verso fornitori   | - 1.549        | - 39           |
| aumento/diminuzione debiti tributari   | 1.516          | 239            |
| aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza  | 1.712          | 22             |
| aumento/diminuzione altri debiti   | - 6.017        | 8.334          |
| <b>aumento/diminuzione debiti (escl. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>   | <b>- 4.172</b> | <b>8.464</b>   |
| <b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>  | <b>1.073</b>   | <b>655</b>     |
| diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte  | -              | -              |
| diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate   | -              | -              |
| diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap  | -              | -              |

|  |                 |                |
|--|-----------------|----------------|
| diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale             | -               | -              |
| diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale | -               | -              |
| diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale                             | -               | -              |
| diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo                             | -               | -              |
| diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione   | - 3.807         | - 2.726        |
| diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune  | -               | -              |
| diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao  | -               | -              |
| diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA  | -               | -              |
| diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario  | - 38            | 19             |
| diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri   | - 1.712         | - 3.811        |
| <b>diminuzione/aumento di crediti</b>  | <b>- 5.557</b>  | <b>- 6.518</b> |
| diminuzione/aumento di magazzino   | 319             | 255            |
| diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino   | 0               | 0              |
| <b>diminuzione/aumento rimanenze</b>   | <b>319</b>      | <b>255</b>     |
| <b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>   | <b>- 536</b>    | <b>419</b>     |
| <b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>  | <b>- 46</b>     | <b>13.291</b>  |
| <b>ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>   |                 |                |
| Acquisto costi di impianto e di ampliamento  | 0               | 0              |
| Acquisto costi di ricerca e sviluppo   | 0               | 0              |
| Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno                                 | 0               | 0              |
| Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso   | 2.564           | 438            |
| Acquisto altre immobilizzazioni immateriali  | - 1.970         | - 1.273        |
| <b>Acquisto immobilizzazioni immateriali</b>   | <b>594</b>      | <b>835</b>     |
| Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi   | 0               | 0              |
| Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi  | 0               | 0              |
| Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi           | 0               | 0              |
| Valore netto contabile Immobilizzazioni immateriali in corso dismesse  | 0               | 0              |
| Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse   | 0               | 0              |
| <b>Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali dismesse</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| Acquisto terreni   |                 |                |
| Acquisto fabbricati  | - 7.785         | - 5.859        |
| Acquisto impianti e macchinari   | -               | -              |
| Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche   | - 2.970         | - 2.316        |
| Acquisto mobili e arredi   | - 311           | - 130          |
| Acquisto automezzi   | - 205           | - 389          |
| Acquisto altri beni materiali  | - 369           | - 209          |
| <b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>   | <b>- 11.640</b> | <b>- 8.903</b> |
| Valore netto contabile terreni dismessi  | 0               | 0              |
| Valore netto contabile fabbricati dismessi   | 0               | 0              |
| Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi  | 0               | 0              |
| Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse  | 0               | 0              |
| Valore netto contabile mobili e arredi dismessi  | 0               | 0              |
| Valore netto contabile automezzi dismessi  | 0               | 0              |

|  |                 |                |
|--|-----------------|----------------|
| Valore netto contabile altri beni materiali dismessi   | 0               | 0              |
| <b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| Acquisto crediti finanziari  | 0               | 0              |
| Acquisto titoli  | 0               | 0              |
| <b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| Valore netto contabile crediti finanziari dismessi   | 0               | 0              |
| Valore netto contabile titoli dismessi   | 0               | 0              |
| <b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| <b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| <b>B - Totale attività di investimento</b>   | <b>- 11.046</b> | <b>- 9.738</b> |
| <b>ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>  |                 |                |
| diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)                                      |                 |                |
| diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)                                    | - 2.462         | - 3.111        |
| 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   | -               | -              |
| aumento contributi in c/capitale da regione da altri   | 10.921          | 13.928         |
| altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*   | 4.054           | -              |
| aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto  | -               | -              |
| aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*   | -               | -              |
| assunzioni nuovi mutui*  | 0               | 0              |
| mutui quota capitale rimborsata  | 0               | 0              |
| <b>C - Totale attività di finanziamento</b>  | <b>12.513</b>   | <b>10.817</b>  |
| <b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>   | <b>1.421</b>    | <b>14.370</b>  |
| delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)                           | - 1.421         | - 14.369       |
| Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo | -               | -              |

Allegato n. 4

Decreto – Legge 24 aprile 2014, n. 66 (Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale)

Dichiarazione ex art. 41 comma 1 (attestazione dei tempi di pagamento)

Si dichiara che l'Azienda ottempera ai pagamenti nei confronti dei propri fornitori entro tempistiche di pagamento rispettose dei termini contrattuali pattuiti e comunque entro le tempistiche massime previste dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 così come modificato dal decreto legislativo 192/2012, fatti salve casistiche fisiologiche che pure possono verificarsi all'interno della gestione aziendale.

Si dichiara che il debito scaduto e non pagato al 31/12/2023, risultante dalla Piattaforma crediti commerciali, è pari a euro 1.217.278. Il debito risultante sull'applicativo di contabilità generale dell'Azienda è invece pari a euro 496.057 e la ragione dello scostamento è sostanzialmente riconducibile alla mancata chiusura di partite chiuse all'interno della contabilità aziendale ma non anche sulla piattaforma ed alla non completa gestione dello stato di contenzioso su parte delle fatture, da considerarsi in realtà non scadute.

Ampia parte del debito risultante all'Azienda risulta pagato alla data della presente attestazione.

Si dichiara, inoltre, che i tempi medi di pagamento sono compresi nel termine massimo di giorni 60 dalla data di ricevimento della fattura, salvo diverso termine pattuito con il fornitore. Il dato estratto dal gestionale amministrativo contabile indica tale termine di pagamento in giorni 37,03 (dato medio) circa data ricevimento/protocollazione fattura, per un indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di -16,89, molto vicino al dato espresso sulla piattaforma.

Aosta, 22 aprile 2024

IL DIRETTORE GENERALE

Dr. Massimo UBERTI

IL DIRETTORE SC PROGRAMMAZIONE  
BILANCIO E CONTROLLO DI GESTIONE

Dott. Valter PIETRONI

**AZIENDA SANITARIA REGIONALE USL DELLA VALLE D'AOSTA**  
**MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI SUL PIANO DEI CONTI AZIENDALE**

**3 10 COSTI DI PRODUZIONE**

|                |  | CONSUNTIVO 2022   | PREVISIONE 2023   | DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023   | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|----------------|--|-------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>3 10 01</b> | <b>ACQUISTI DI ESERCIZIO</b>                             |                   |                   |                                       |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 01 16     | PRODOTTI DIETETICI                                       | 318.978           | 336.545           | 9.436                                 | 326.780           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 01 04     | MATERIALI PROFILASSI IGIENICO SANITARIA, SIERI E VACCINI | 1.024.986         | 1.098.542         |                                       | 1.162.924         |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 01 14     | PRODOTTI FARMACEUTICI PER USO VETERINARIO                | 9.937             | 5.104             |                                       | 8.932             |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 01 15     | MATERIALE CHIR. SANIT. DIAGN. USO VETERINARIO            | 4.874             | 29.517            |                                       | 14.419            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 01 20     | MEDICINALI CON AIC, AD ECCEZIONE DI VACCINI ED EM.       | 22.772.080        | 24.205.334        | 309.872                               | 26.579.332        |                                      |                                      |                                      | 121.931                           |
| 3 10 01 21     | MEDICINALI SENZA AIC                                     | 148.939           | 180.645           | 3.664                                 | 286.555           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 01 22     | EMODERIVATI DI PRODUZIONE REGIONALE                      | 339.820           | 365.329           | 8.140                                 | 310.118           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 01 24     | PRODOTTI CHIMICI   | 1.231             | 7.671             |                                       | 3.637             |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 01 25     | DISPOSITIVI MEDICI                                       | 8.717.358         | 10.639.737        | 130.239                               | 10.295.623        |                                      |                                      |                                      | 104.563                           |
| 3 10 01 26     | DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI ATTIVI                   | 57.542            | 113.994           |                                       | 138.596           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 01 27     | DISPOSITIVI MEDICI DIAGNOSTICI IN VITRO (IVD)            | 4.981.297         | 5.996.404         | 1.415.200                             | 4.843.803         |                                      |                                      |                                      | 259.068                           |
| 3 10 01 28     | ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI                           | 5.855.291         | 6.805.970         | 39.389                                | 6.332.932         |                                      |                                      |                                      | 18.858                            |
| 3 10 01 30     | PRODOTTI ALIMENTARI                                      | 0                 | 0                 |                                       |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 01 32     | MATERIALI DI GUARDAROBA PULIZIA E CONV. IN GENERE        | 204.163           | 258.000           |                                       | 219.675           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 01 35     | COMB.LI CARB.TI E LUBR. AD USO RISCALDAMENTO E CUCINE    | 403.950           | 530.000           |                                       | 273.629           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 01 36     | CARBURANTI E LUBRIFICANTI AD USO TRASPORTO               | 374.957           | 380.000           |                                       | 362.726           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 01 37     | SUPPORTI MECCANOGRAFICI                                  | 42.603            | 70.000            |                                       | 42.921            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 01 39     | BENI NON SANITARI NON AMMORTIZZABILI                     | 20.032            | 16.100            |                                       | 16.597            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 01 40     | CANCELLERIA E STAMPATI                                   | 132.135           | 166.500           |                                       | 138.735           |                                      |                                      |                                      |                                   |
|                | <b>TOTALE 31001</b>                                      | <b>45.410.173</b> | <b>51.205.392</b> | <b>1.915.940</b>                      | <b>51.357.934</b> | <b>0</b>                             | <b>0</b>                             | <b>0</b>                             | <b>504.420</b>                    |

|                |   | CONSUNTIVO 2022  | PREVISIONE 2023  | DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023  | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|----------------|---|------------------|------------------|---------------------------------------|------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>3 10 02</b> | <b>MANUTENZIONE E RIPARAZIONE</b>                           |                  |                  |                                       |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 02 01     | MANUT.ORDIN.APPALTO IMMOBILI E LORO PERTINENZE              | 2.320.813        | 2.550.000        | 30.000                                | 2.049.089        |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 02 03     | MANUTENZIONE ORDINARIA APPALTO ATTREZZ TEC SCIENT SANITARIE | 3.770.557        | 3.750.000        |                                       | 3.891.477        |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 02 04     | MANUT. ORD. APPALTO AUTOMEZZI SANITARI E NON                | 259.488          | 300.000          |                                       | 298.772          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 02 05     | MANUT. ORD. APPALTO AI MOBILI E MACCHINE TECN. ECONOMALI    | 108.721          | 110.000          |                                       | 142.614          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 02 06     | MANUT. ORD. APPALTO ATTREZZATURE INFORMATICHE               | 2.950.853        | 2.880.835        |                                       | 2.475.695        |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 02 50     | MATERIALE PER MANUTENZIONE IMMOBILI                         | 169.116          | 191.000          | 0                                     | 182.781          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 02 54     | MATERIALE DI MANUTENZIONE AUTOMEZZI SANITARI E NON          | 0                | 0                |                                       |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 02 55     | MATERIALE PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE SANITARIE        | 50.753           | 61.000           |                                       | 51.571           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 02 56     | MATERIALE DI MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE TECNICO ECONOMALI | 0                | 0                |                                       |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
|                | <b>TOTALE 31002</b>   | <b>9.630.301</b> | <b>9.842.835</b> | <b>30.000</b>                         | <b>9.091.999</b> | <b>0</b>                             | <b>0</b>                             | <b>0</b>                             | <b>0</b>                          |

|                |   | CONSUNTIVO 2022  | PREVISIONE 2023  | DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023  | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|----------------|---|------------------|------------------|---------------------------------------|------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>3 10 03</b> | <b>COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI - DA PUBBLICO</b>                 |                  |                  |                                       |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 03 04     | PRESTAZIONI DI PREVENZIONE DA ASL/ASO                                 | 8.666            | 11.000           |                                       | 8.270            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 03 05     | PRESTAZIONI DI PREVENZIONE RESE DA ARPA/ISTITUTO ZOOPR.               | 45.325           | 52.775           | 10.000                                | 34.218           |                                      |                                      |                                      | 776                               |
| 3 10 03 13     | PREST. CLINICHE PER ATTIVITA' OSPEDALIERA RESE DA ASL/ASO             | 919.733          | 1.069.900        | 180.000                               | 836.757          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 03 14     | PREST. DI LABORATORIO PER ATTIVITA' OSPEDALIERA RESE DA ASL/ASO       | 64.484           | 57.000           |                                       | 96.219           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 03 15     | PREST. DI DIAGNOSTICA PER IMMAGINI PER ATTIVITA' OSP. RESE DA ASL/ASO | 30.719           | 25.000           |                                       | 215.426          |                                      |                                      |                                      | 182.398                           |
| 3 10 03 16     | PREST. CLINICHE DA ASL/ASO  | 258.206          | 545.000          |                                       | 304.479          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 03 17     | PREST. DI LABORATORIO DA ASL/ASO                                      | 434.739          | 210.600          |                                       | 528.652          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 03 18     | PREST. DI DIAGNOSTICA PER IMMAGINI DA ASL/ASO                         | 0                | 0                |                                       |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
|                | <b>TOTALE 31003</b>   | <b>1.761.872</b> | <b>1.971.281</b> | <b>190.000</b>                        | <b>2.024.022</b> | <b>0</b>                             | <b>0</b>                             | <b>0</b>                             | <b>183.174</b>                    |





|   |    |    |    |  |                   |                   |                  |                   |            |               |                |                  |
|---|----|----|----|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------|---------------|----------------|------------------|
| 3 | 10 | 04 | 25 | CONTRIBUTI ASSEgni SUSSIDI PER ASS. SANITARIA            | 0                 | 0                 |                  |                   |            |               |                |                  |
| 3 | 10 | 04 | 26 | CARTA DEI SERVIZI - RIMBORSI AGLI UTENTI                 | 350               | 100               |                  | 450               |            |               |                |                  |
| 3 | 10 | 04 | 27 | RIMBORSI AGLI ASSISTITI RICOVERI ITALIA                  |                   |                   |                  |                   |            |               |                |                  |
| 3 | 10 | 04 | 28 | RIMBORSI AGLI ASSISTITI RICOVERI ALL'ESTERO              | 5.066             | 5.000             |                  | 16.272            |            |               |                |                  |
| 3 | 10 | 04 | 29 | CONTRIBUTI ASSOCIAZIONI VOLONTARIATO                     | 1.381.651         | 1.665.097         | 87.489           | 1.437.020         |            |               |                | 1.261            |
| 3 | 10 | 04 | 30 | CONSULENZE SANITARIE DA PRIVATI                          |                   |                   |                  |                   |            |               |                |                  |
| 3 | 10 | 04 | 31 | SERVIZI PRESSO TERZI EDUCAZIONE SANITARIA E RIC. SCIENT. | 5.083             | 2.500             |                  | 5.000             |            |               |                |                  |
| 3 | 10 | 04 | 50 | PUBBLICITA' SU QUOTIDIANI E PERIODICI                    | 14.123            | 18.000            |                  | 30.084            |            |               |                |                  |
| 3 | 10 | 04 | 51 | ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATI NON CLASSIFICATI       | 4.102.084         | 4.454.000         | 787.000          | 6.279.242         | 358        |               |                | 121.573          |
| 3 | 10 | 04 | 49 | SERVIZIO DI OSSIGENOTERAPIA DOMICILIARE                  | 718.110           | 842.000           |                  | 778.036           |            |               |                |                  |
| 3 | 10 | 04 | 48 | ALTRA ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE DA PRIVATO  | 102.646           | 130.416           | 57.000           | 369.804           |            |               |                | 275.570          |
| 3 | 10 | 04 | 52 | PERSONALE TIROCINANTE E/O BORSISTA                       |                   |                   |                  |                   |            |               |                |                  |
| 3 | 10 | 04 | 53 | INDENNITA' DOCENZA CORSI DI AGGIORNAMENTO                |                   |                   |                  |                   |            |               |                |                  |
| 3 | 10 | 04 | 54 | PERSONALE RELIGIOSO CONVENZ. COMPRESI ONERI              | 15.000            | 15.000            |                  | 15.000            |            |               |                |                  |
| 3 | 10 | 04 | 67 | ALTRE COLLAB. E PRST. DI LAVORO - AREA TECNICA           | 3.161             | 0                 |                  | 46.248            |            |               |                |                  |
| 3 | 10 | 04 | 68 | CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO - AREA TECNICA       | 226.761           | 264.765           |                  | 293.410           |            |               |                |                  |
| 3 | 10 | 04 | 57 | SERVIZI C/O TERZI FORM. PERSONALE DIPENDENTE             | 188.234           | 311.153           |                  | 209.751           |            |               |                |                  |
| 3 | 10 | 04 | 58 | SERVIZI C/O TERZI FORMAZIONE DI TERZI (SCUOLE)           | 418.516           | 565.000           |                  | 505.231           |            |               |                |                  |
| 3 | 10 | 04 | 96 | COSTI PER ATTIVITA' FINANZIATE OLTRE LEA                 | 822.995           | 0                 | 0                | 1.320.768         |            |               |                |                  |
|   |    |    |    | <b>TOTALE 31004</b>                                      | <b>71.179.801</b> | <b>74.691.819</b> | <b>4.169.739</b> | <b>74.993.945</b> | <b>358</b> | <b>33.924</b> | <b>128.120</b> | <b>2.117.897</b> |

| 3 10 05    | GODIMENTO DI BENI DI TERZI                            | CONSUNTIVO 2022  | PREVISIONE 2023  | DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023  | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|------------|---|------------------|------------------|---------------------------------------|------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| 3 10 05 01 | FITTI REALI   | 1.095.242        | 1.100.000        | 43.000                                | 1.286.460        |                                      |                                      | 9.882                                | 24.000                            |
| 3 10 05 06 | CANONI DI LEASING PER ATTREZZATURE TECNICO ECONOMICI  | 0                | 0                | 0                                     |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 05 07 | CANONI DI NOLEGGIO PER ATTREZZATURE SANITARIE         | 2.414.239        | 2.724.479        | 65.000                                | 2.488.607        |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 05 08 | CANONI DI NOLEGGIO PER ATTREZZATURE TECNICO ECONOMICI | 545.127          | 560.300          | 150.000                               | 425.420          |                                      |                                      |                                      | 22.021                            |
|            | <b>TOTALE 31005</b>                                   | <b>4.054.608</b> | <b>4.384.779</b> | <b>258.000</b>                        | <b>4.200.487</b> | <b>0</b>                             | <b>0</b>                             | <b>9.882</b>                         | <b>46.021</b>                     |

-110330

| 3 10 06       | PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO                           | CONSUNTIVO 2022    | PREVISIONE 2023    | DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023    | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|---------------|---|--------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| 3 10 06 01    | <b>COMPETENZA DIRIGENZA MEDICA</b>                      | <b>35.970.097</b>  | <b>37.838.949</b>  | <b>0</b>                              | <b>35.129.841</b>  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 06 01 01 | COMP. FISSE DIRIGENZA MEDICA                            | 18.831.754         | 19.247.260         |                                       | 18.841.968         |                                      |                                      |                                      |                                   |
|               | INDENNITA' SANITARIA TEMPORANEA                         | 2.832.203          | 3.663.763          |                                       | 2.779.912          |                                      |                                      |                                      |                                   |
|               | INDENNITA' SANITARIA VALDOSTANA                         | 662.924            | 0                  |                                       |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 06 01 02 | COMP. FISSE IND. POS. DIRIGENZA MEDICA                  | 6.169.356          | 6.171.250          |                                       | 6.190.908          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 06 01 03 | COMP. ACC. PREST. SPEC. DIRIGENZA MEDICA                | 2.504.135          | 2.793.014          |                                       | 2.430.694          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 06 01 04 | COMP. ACC. FONDI RISULTATO/QUALITA' DIRIGENZA MEDICA    | 2.750.867          | 2.922.187          |                                       | 2.756.263          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 06 01 05 | FONDO RISULTATO PRESTAZIONI AGGIUNTIVE / VINCOLATE      | 0                  | 0                  |                                       |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 06 01 06 | LIBERA PROFESSIONE A FAVORE AZIENDA                     | 2.218.858          | 3.041.475          |                                       | 2.130.095          |                                      |                                      | 601.475                              | 9.640                             |
| 3 10 06 02    | <b>COMPETENZA DIRIGENZA VETERINARIA</b>                 | <b>2.760.899</b>   | <b>2.850.243</b>   | <b>0</b>                              | <b>3.387.756</b>   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 06 02 01 | COMPETENZE FISSE DIRIGENZA VETERINARIA                  | 1.681.708          | 1.801.820          |                                       | 1.721.456          |                                      |                                      |                                      |                                   |
|               | INDENNITA' SANITARIA TEMPORANEA                         | 0                  | 0                  |                                       | 0                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
|               | INDENNITA' SANITARIA VALDOSTANA                         | 59.673             | 0                  |                                       |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 06 02 02 | COMP. FISSE IND. POSIZIONE DIRIGENZA VETERINARIA        | 568.967            | 567.314            |                                       | 655.400            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 06 02 03 | COMP. ACC. PREST. SPEC. DIRIGENZA VETERINARIA           | 158.131            | 171.157            |                                       | 488.000            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 06 02 04 | COMP. ACC. FONDI RISULTATO/QUALITA' DIR. VETERINARIA    | 292.420            | 309.952            |                                       | 522.900            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 06 02 05 | FONDO RISULTATO PRESTAZIONI AGGIUNTIVE / VINCOLATE      | 0                  | 0                  |                                       |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 06 02 06 | LIBERA PROFESSIONE A FAVORE AZIENDA                     | 0                  | 0                  |                                       |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 06 03    | <b>COMP. DIRIGENZA LAUR. NON MEDICA SANITARIA</b>       | <b>4.038.149</b>   | <b>4.552.604</b>   | <b>0</b>                              | <b>4.106.740</b>   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 06 03 01 | COMP. FISSE DIR. LAUR. NON MED. SAN.                    | 2.789.921          | 3.322.270          |                                       | 2.971.713          |                                      |                                      |                                      |                                   |
|               | INDENNITA' SANITARIA TEMPORANEA                         | 0                  | 0                  |                                       | 0                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
|               | INDENNITA' SANITARIA VALDOSTANA                         | 71.846             | 0                  |                                       |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 06 03 02 | COMP. FISSE IND. POS. DIR. LAUR. NON MED. SAN.          | 465.506            | 465.081            |                                       | 587.435            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 06 03 03 | COMP. ACC. PREST. SPEC. DIR. LAUR. NON MED. SAN.        | 187.168            | 208.249            |                                       | 256.612            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 06 03 04 | COMP. ACC. FONDI RIS./QUALITA' DIR. LAUR. NON MED. SAN. | 523.708            | 557.004            |                                       | 290.980            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 06 03 05 | FONDO RISULTATO PRESTAZIONI AGGIUNTIVE / VINCOLATE      |                    |                    |                                       |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 06 03 06 | LIBERA PROFESSIONE A FAVORE AZIENDA                     |                    |                    |                                       |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 06 04    | <b>COMP. PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO</b>         | <b>38.091.539</b>  | <b>38.264.196</b>  | <b>0</b>                              | <b>38.611.540</b>  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 06 04 01 | COMP. FISSE PERSONALE COMPARTO SANITARIO                | 26.131.818         | 26.006.457         |                                       | 26.641.066         |                                      | 1.271                                |                                      |                                   |
|               | INDENNITA' SANITARIA TEMPORANEA                         | 2.303.892          | 3.225.126          |                                       | 2.242.992          |                                      |                                      |                                      |                                   |
|               | INDENNITA' SANITARIA VALDOSTANA                         | 0                  | 0                  |                                       |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
|               | ANTICIPO CCNL 2022/2024                                 |                    |                    |                                       | 187.300            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 06 04 02 | FONDO STRAORDINARIO E PARTICOLARE DISAGIO               | 3.711.774          | 4.966.215          |                                       | 4.091.165          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 06 04 03 | FONDO PREMIALITA' E FASCE (EX FONDO RISULTATO)          | 5.280.622          | 4.066.398          |                                       | 4.826.657          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 06 04 04 | FONDO RISULTATO PRESTAZIONI AGGIUNTIVE / VINCOLATE      |                    |                    |                                       |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 06 04 05 | LIBERA PROFESSIONE A FAVORE AZIENDA                     | 663.433            | 0                  |                                       | 622.360            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 06 05    | <b>ONERI SOCIALI A CARICO AZIENDA RUOLO SANITARIO</b>   | <b>20.895.934</b>  | <b>20.657.130</b>  | <b>0</b>                              | <b>21.006.196</b>  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 06 05 01 | ONERI SOCIALI RUOLO SANITARIO                           | 19.324.342         | 18.831.574         |                                       | 19.625.492         |                                      |                                      |                                      |                                   |
|               | INDENNITA' SANITARIA TEMPORANEA                         | 1.361.065          | 1.825.556          |                                       | 1.331.069          |                                      |                                      |                                      |                                   |
|               | INDENNITA' SANITARIA VALDOSTANA                         | 210.527            | 0                  |                                       |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
|               | ANTICIPO CCNL 2022/2024                                 |                    |                    |                                       | 49.635             |                                      |                                      |                                      |                                   |
|               | <b>TOTALE 31006</b>                                     | <b>101.756.618</b> | <b>104.163.122</b> | <b>0</b>                              | <b>102.242.072</b> | <b>0</b>                             | <b>1.271</b>                         | <b>601.475</b>                       | <b>9.640</b>                      |

|                   |   | CONSUNTIVO 2022 | PREVISIONE 2023 | DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|-------------------|---|-----------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>3 10 07</b>    | <b>PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE</b>                |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 07 01        | COMP. DIR. LAUR. NON MED. RUOLO PROF.LE             | 330.531         | 440.051         | 0                                     | 319.557         |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 07 01 01     | COMP. FISSE DIR. LAUR. NON MEDICA RUOLO PROF.LE     | 193.812         | 271.134         |                                       | 192.407         |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 07 01 02     | COMP. FISSE RETR. POS. DIR. LAUR. NON MED. PROF.    | 83.069          | 112.316         |                                       | 81.000          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 07 01 03     | COMP. ACC. PREST. SPEC. DIR. LAUR. NON MED. PROF.   | 1.650           | 1.650           |                                       | 1.650           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 07 01 04     | COMP. ACC. FONDI RIS./QUALITA' DIR. NON MED. PROF.  | 52.000          | 54.951          |                                       | 44.500          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 07 01 05     | FONDO RISULTATO PRESTAZIONI AGGIUNTIVE / VINCOLATE  | 0               | 0               | 0                                     |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 07 01 06     | LIBERA PROFESSIONE A FAVORE AZIENDA                 | 0               | 0               | 0                                     |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| <b>3 10 07 02</b> | <b>COMPETENZE PERSONALE DI COMPARTO R. PROF.LE</b>  | <b>38.576</b>   | <b>37.934</b>   | <b>0</b>                              | <b>37.989</b>   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 07 02 01     | COMP. FISSE PERSONALE DI COMPARTO RUOLO PROF.LE     | 28.175          | 28.026          |                                       | 28.489          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 07 02 02     | FONDO STRAORDINARIO E PARTICOLARE DISAGIO           | 3.675           | 4.487           |                                       | 4.500           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 07 02 03     | FONDO PREMIALITA' E FASCE (EX FONDO RISULTATO)      | 6.726           | 5.421           |                                       | 5.000           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 07 02 04     | FONDO RISULTATO PRESTAZIONI AGGIUNTIVE / VINCOLATE  | 0               | 0               | 0                                     |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 07 02 05     | LIBERA PROFESSIONE A FAVORE AZIENDA                 | 0               | 0               | 0                                     |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| <b>3 10 07 03</b> | <b>ONERI SOCIALI A CARICO AZIENDA RUOLO PROF.LE</b> | <b>100.008</b>  | <b>121.445</b>  | <b>0</b>                              | <b>90.667</b>   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 07 03 01     | ONERI SOCIALI RUOLO PROFESSIONALE                   | 100.008         | 121.445         | 0                                     | 90.667          |                                      |                                      |                                      |                                   |
|                   | <b>TOTALE 31007</b>                                 | <b>469.115</b>  | <b>599.430</b>  | <b>0</b>                              | <b>448.213</b>  | <b>0</b>                             | <b>0</b>                             | <b>0</b>                             | <b>0</b>                          |

|                   |  | CONSUNTIVO 2022   | PREVISIONE 2023   | DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023   | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|-------------------|--|-------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>3 10 08</b>    | <b>PERSONALE DEL RUOLO TECNICO</b>                         |                   |                   |                                       |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 08 01        | COMP. DIR. LAUR. NON MED. RUOLO TECNICO                    | 114.037           | 91.514            | 0                                     | 134.774           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 08 01 01     | COMP. FISSE DIR. LAUR. NON MEDICA RUOLO TECNICO            | 48.448            | 48.448            |                                       | 53.154            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 08 01 02     | COMP. FISSE RETR. POS. DIR. LAUR. NON MED. RUOLO TECNICO   | 48.869            | 28.053            |                                       | 56.500            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 08 01 03     | COMP. ACC. PREST. SPEC. DIR. LAUR. NON MED. RUOLO TEC.NO   | 1.120             | 1.120             |                                       | 1.120             |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 08 01 04     | COMP. ACC. FONDI RIS./QUAL. DIR. LAUR. NON MED. R. TECNICO | 15.600            | 13.893            |                                       | 24.000            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 08 01 05     | FONDO RISULTATO PRESTAZIONI AGGIUNTIVE / VINCOLATE         | 0                 | 0                 | 0                                     |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 08 01 06     | LIBERA PROFESSIONE A FAVORE AZIENDA                        | 0                 | 0                 | 0                                     |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| <b>3 10 08 02</b> | <b>COMPETENZE DI COMPARTO RUOLO TECNICO</b>                | <b>12.907.809</b> | <b>12.958.735</b> | <b>0</b>                              | <b>12.555.303</b> |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 08 02 01     | COMP. FISSE PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO               | 10.540.019        | 10.415.939        |                                       | 10.179.303        |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 08 02 02     | FONDO STRAORDINARIO E PARTICOLARE DISAGIO                  | 1.065.790         | 1.469.581         |                                       | 1.326.000         |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 08 02 03     | FONDO PREMIALITA' E FASCE (EX FONDO RISULTATO)             | 1.302.000         | 1.073.215         |                                       | 1.050.000         |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 08 02 04     | FONDO RISULTATO PRESTAZIONI AGGIUNTIVE / VINCOLATE         | 0                 | 0                 | 0                                     |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 08 02 05     | LIBERA PROFESSIONE A FAVORE AZIENDA                        | 0                 | 0                 | 0                                     |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| <b>3 10 08 03</b> | <b>ONERI SOCIALI A CARICO AZIENDA RUOLO TECNICO</b>        | <b>3.401.949</b>  | <b>3.382.043</b>  | <b>0</b>                              | <b>3.290.061</b>  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 08 03 01     | ONERI SOCIALI RUOLO TECNICO                                | 3.401.949         | 3.382.043         | 0                                     | 3.290.061         |                                      |                                      |                                      |                                   |
|                   | <b>TOTALE 31008</b>  | <b>16.423.795</b> | <b>16.432.292</b> | <b>0</b>                              | <b>15.980.138</b> | <b>0</b>                             | <b>0</b>                             | <b>0</b>                             | <b>0</b>                          |

|                   |   | CONSUNTIVO 2022   | PREVISIONE 2023   | DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023   | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|-------------------|---|-------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>3 10 09</b>    | <b>PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO</b>                 |                   |                   |                                       |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 09 01        | COMPETENZE DIR. LAUR. NON MED. RUOLO AMM.VO               | 768.760           | 785.845           | 0                                     | 716.881           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 09 01 01     | COMPETENZE FISSE DIR. LAUR. NON MED. R. AMM.VO            | 389.715           | 415.718           |                                       | 382.126           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 09 01 02     | COMP. FISSE RETR. POS. DIR. LAUR. NON MED. RUOLO AMM.VO   | 255.652           | 247.753           |                                       | 223.506           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 09 01 03     | COMP. ACC. PREST. SPEC. DIR. LAUR. NON MED. RUOLO AMM.VO  | 1.185             | 1.185             |                                       | 1.185             |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 09 01 04     | COMP. ACC. FONDI RIS. QUAL. DIR. LAUR. NON MED. R. AMM.VO | 122.208           | 121.189           |                                       | 110.064           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 09 01 05     | FONDO RISULTATO PRESTAZIONI AGGIUNTIVE / VINCOLATE        | 0                 | 0                 | 0                                     |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 09 01 06     | LIBERA PROFESSIONE A FAVORE AZIENDA                       | 0                 | 0                 | 0                                     |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| <b>3 10 09 02</b> | <b>COMPETENZE PERSONALE DI COMPARTO RUOLO AMM.VO</b>      | <b>9.607.516</b>  | <b>9.670.675</b>  | <b>0</b>                              | <b>10.427.852</b> |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 09 02 01     | COMP. FISSE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO                 | 7.774.757         | 7.914.464         |                                       | 8.389.427         |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 09 02 02     | FONDO STRAORDINARIO E PARTICOLARE DISAGIO                 | 455.759           | 627.090           |                                       | 938.425           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 09 02 03     | FONDO PREMIALITA' E FASCE (EX FONDO RISULTATO)            | 1.377.000         | 1.129.121         |                                       | 1.100.000         |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 09 02 04     | FONDO RISULTATO PRESTAZIONI AGGIUNTIVE / VINCOLATE        | 0                 | 0                 | 0                                     |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 09 02 05     | LIBERA PROFESSIONE A FAVORE AZIENDA                       | 0                 | 0                 | 0                                     |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| <b>3 10 09 03</b> | <b>ONERI SOCIALI A CARICO AZIENDA RUOLO AMMIN.VO</b>      | <b>2.745.480</b>  | <b>2.712.440</b>  | <b>0</b>                              | <b>2.888.151</b>  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 09 03 01     | ONERI SOCIALI RUOLO AMMINISTRATIVO                        | 2.745.480         | 2.712.440         | 0                                     | 2.888.151         |                                      |                                      |                                      |                                   |
|                   | <b>TOTALE 31009</b>                                       | <b>13.121.756</b> | <b>13.168.960</b> | <b>0</b>                              | <b>14.032.884</b> |                                      |                                      |                                      |                                   |

|          |                     | CONSUNTIVO 2022                        | PREVISIONE 2023   | DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023   | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|----------|---------------------|--|-------------------|---------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>3</b> | <b>10 10</b>        | <b>SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI</b> |                   |                                       |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 01            | 207.067                                | 225.846           |                                       | 185.591           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 02            | 165.654                                | 164.086           |                                       | 172.503           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 03            | 188.496                                | 209.635           |                                       | 192.087           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 04            | 64.042                                 | 70.208            |                                       | 65.359            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 05            | 49.547                                 | 70.000            |                                       | 108.479           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 06            | 0                                      | 0                 |                                       |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 07            | 24.074                                 | 28.600            |                                       | 23.110            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 08            | 0                                      | 0                 |                                       |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 09            | 61.809                                 | 71.500            |                                       | 77.261            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 10            | 1.635.396                              | 1.635.000         |                                       | 1.696.414         |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 11            | 146.879                                | 180.000           |                                       | 146.961           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 12            | 252.279                                | 150.000           |                                       | 324.286           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 13            | 0                                      | 0                 |                                       |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 14            | 3.858.863                              | 3.950.000         |                                       | 3.902.211         |                                      |                                      | 4.094                                |                                   |
| <b>3</b> | <b>10 10 15</b>     | <b>0</b>                               | <b>0</b>          |                                       |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 15 01         | 0                                      | 0                 |                                       |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 25            | 0                                      | 0                 |                                       |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 15 02         | 0                                      | 0                 |                                       |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 26            | 10.000                                 | 10.000            |                                       | 10.000            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 16            | 163.226                                | 300.000           |                                       | 288.983           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 17            | 55.400                                 | 35.000            |                                       | 75.613            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 18            | 334.706                                | 350.000           |                                       | 313.405           |                                      |                                      | 492                                  | 5.997                             |
| <b>3</b> | <b>10 10</b>        |  |                   |                                       |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 21            | 8.064.517                              | 8.534.157         |                                       | 8.282.659         |                                      |                                      | 51.125                               | 819                               |
| 3        | 10 10 21            | 436.568                                | 585.556           |                                       | 426.947           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 21            | 67.528                                 | 0                 |                                       |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
|          |                     |  |                   |                                       | 15.921            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 30            | 614.732                                | 587.881           | 89.108                                | 653.605           |                                      |                                      |                                      | 10.181                            |
|          |                     | 902                                    |                   |                                       |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 31            | 261.986                                | 347.559           |                                       | 269.449           |                                      |                                      |                                      |                                   |
|          |                     | 5.182                                  |                   |                                       |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 32            | 52.454                                 | 15.000            |                                       |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 33            | 33.518                                 | 5.000             |                                       | 32.955            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 20            | 0                                      | 0                 |                                       |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 23            | 306.398                                | 280.000           |                                       | 325.093           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 24            | 236.080                                | 229.260           |                                       | 252.413           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 27            | 539.736                                | 1.190.000         |                                       | 617.889           |                                      | 2.061                                |                                      | 70.960                            |
| 3        | 10 10 28            | 43.700                                 | 205.000           |                                       |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 40            | 3.926                                  | 14.432            |                                       | 4.571             |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 41            | 3.926                                  | 16.432            |                                       | 4.907             |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 42            | 2.249                                  | 14.308            |                                       | 2.804             |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 10 43            | 1.122                                  | 12.122            |                                       | 1.618             |                                      |                                      |                                      |                                   |
|          | <b>TOTALE 31010</b> | <b>17.891.962</b>                      | <b>19.486.582</b> | <b>89.108</b>                         | <b>18.473.097</b> |                                      | <b>2.061</b>                         | <b>55.711</b>                        | <b>87.958</b>                     |

|          |                     | CONSUNTIVO 2022                          | PREVISIONE 2023   | DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023   | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|----------|---------------------|--|-------------------|---------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>3</b> | <b>10 11</b>        | <b>SERVIZI TECNICI ECONOMICI APPALTI</b> |                   |                                       |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 11 01            | 345.170                                  | 670.000           |                                       | 756.215           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 11 02            | 1.253.352                                | 1.300.000         |                                       | 1.346.912         |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 11 03            | 2.629.333                                | 2.779.321         | 134.000                               | 2.604.585         |                                      |                                      |                                      |                                   |
| <b>3</b> | <b>10 11</b>        | <b>3.165.046</b>                         | <b>3.647.736</b>  |                                       | <b>3.283.417</b>  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 11 13            | 2.150.656                                | 2.636.442         |                                       | 2.286.900         |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 11 14            | 1.014.390                                | 1.011.294         |                                       | 996.517           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 11 07            | 0  | 0                 |                                       |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 11 08            | 980.654                                  | 992.894           |                                       | 875.465           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 11 09            | 577.799                                  | 582.723           | 240.000                               | 548.299           |                                      |                                      |                                      | 37.080                            |
| 3        | 10 11 10            | 23.025                                   | 24.025            |                                       | 14.025            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 11 11            | 285.984                                  | 406.507           |                                       | 287.324           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3        | 10 11 12            | 7.033.518                                | 6.262.847         | 1.513.390                             | 6.138.204         |                                      |                                      |                                      |                                   |
|          |                     | 99.026                                   |                   |                                       |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
|          | <b>TOTALE 31011</b> | <b>16.392.907</b>                        | <b>16.666.053</b> | <b>1.887.390</b>                      | <b>15.854.446</b> |                                      |                                      |                                      | <b>37.080</b>                     |

|          |              | CONSUNTIVO 2022                                  | PREVISIONE 2023 | DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|----------|--------------|--|-----------------|---------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>3</b> | <b>10 12</b> | <b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b> |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |

|   |    |    |    |  |                |                  |  |  |                |  |  |  |
|---|----|----|----|--|----------------|------------------|--|--|----------------|--|--|--|
| 3 | 10 | 12 | 01 | COSTI DI IMPIANTI ED AMPLIAMENTO               | 0              | 0                |  |  |                |  |  |  |
| 3 | 10 | 12 | 02 | COSTI DI RICERCA E DI SVILUPPO                 | 0              | 0                |  |  |                |  |  |  |
| 3 | 10 | 12 | 03 | DIRITTI DI BREVETTO E UTILIZZO OPERE D'INGEGNO | 0              | 0                |  |  |                |  |  |  |
| 3 | 10 | 12 | 04 | SPESE INCREMENTATIVE BENI DI TERZI             | 257.677        | 434.063          |  |  | 273.412        |  |  |  |
| 3 | 10 | 12 | 05 | SOFTWARE                                       | 439.042        | 1.253.048        |  |  | 494.605        |  |  |  |
|   |    |    |    | <b>TOTALE 31012</b>                            | <b>696.719</b> | <b>1.687.111</b> |  |  | <b>768.017</b> |  |  |  |

| 3 10 13    | AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI          | CONSUNTIVO 2022  | PREVISIONE 2023  | DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023  | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|------------|--|------------------|------------------|---------------------------------------|------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| 3 10 13 01 | FABBRICATI INDISPONIBILI                         | 876.617          | 2.187.123        |                                       | 1.083.784        |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 13 02 | IMPIANTI E MACCHINARI INDISPONIBILI              | 3.131            | 2.751            |                                       | 3.131            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 13 03 | ATTREZZATURE SANITARIE INDISPONIBILI             | 3.377.077        | 1.892.890        |                                       | 2.691.961        |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 13 04 | MOBILI ED ARREDI INDISPONIBILI                   | 238.270          | 289.587          |                                       | 214.275          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 13 05 | AUTOMEZZI INDISPONIBILI                          | 547.727          | 364.648          |                                       | 500.513          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 13 06 | ALTRI BENI INDISPONIBILI                         | 31.792           | 29.171           |                                       | 26.950           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 13 07 | ATTREZZATURE INFORMATICHE INDISPONIBILI          | 244.687          | 122.721          |                                       | 312.454          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 13 11 | FABBRICATI AMMORT. SUPERIORE A LIVELLO REGION.   | 0                | 0                |                                       |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 13 12 | IMPIANTI E MACCHINARI AMM. SUPERIORE A LIV. REG. | 0                | 0                |                                       |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 13 13 | ATTREZZ. SANITARIE AMM. SUPERIORE A LIVELLO REG. | 0                | 0                |                                       |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 13 14 | MOBILI ED ARREDI AMM. SUPERIORE A LIVELLO REG.   | 0                | 0                |                                       |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 13 15 | AUTOMEZZI AMM. SUPERIORE A LIVELLO REGIONALE     | 0                | 0                |                                       |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 13 16 | ALTRI BENI AMM. SUPERIORE A LIVELLO REG.         | 0                | 0                |                                       |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 13 17 | ATTR. INFORMATICHE AMM. SUPERIORE A LIVELLO REG. | 0                | 0                |                                       |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
|            | <b>TOTALE 31013</b>                              | <b>5.319.301</b> | <b>4.888.891</b> | <b>0</b>                              | <b>4.833.068</b> |                                      |                                      |                                      |                                   |

| 3 10 14    | SVALUTAZIONE DI CREDITI | CONSUNTIVO 2022 | PREVISIONE 2023 | DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023  | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|------------|-------------------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------|------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| 3 10 14 01 | SVALUTAZIONE DI CREDITI | 199.632         | 120.000         |                                       | 1.696.794        |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 14 02 | SVALUTAZIONE DI TITOLI  | 0               | 0               |                                       |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
|            | <b>TOTALE 31014</b>     | <b>199.632</b>  | <b>120.000</b>  |                                       | <b>1.696.794</b> |                                      |                                      |                                      |                                   |

| 3 10 15    | RIMANENZE INIZIALI                                   | CONSUNTIVO 2022  | PREVISIONE 2023  | DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023  | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|------------|--|------------------|------------------|---------------------------------------|------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| 3 10 15 04 | VACCINI  | 195.367          | 185.000          |                                       | 123.815          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 15 14 | PRODOTTI FARMACEUTICI PER USO VETERINARIO            | 1.160            | 1.500            |                                       | 967              |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 15 15 | MAT.CHIRURGICI SANITARI DIAGNOSTICI USO VETERIN.     | 46.894           | 45.000           |                                       | 40.900           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 15 16 | PRODOTTI DIETETICI                                   | 28.451           | 25.000           |                                       | 22.888           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 15 20 | MEDICINALI CON AIC AD ECCEZIONE DI VACCINI ED EM.    | 1.575.318        | 1.500.000        |                                       | 2.051.383        |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 15 21 | MEDICINALI SENZA AIC                                 | 44.387           | 45.000           |                                       | 36.799           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 15 22 | EMODERIVATI DI PRODUZIONE REGIONALE                  | 97.321           | 100.000          |                                       | 89.179           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 15 24 | PRODOTTI CHIMICI                                     | 1.189            | 1.500            |                                       | 1.070            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 15 25 | DISPOSITIVI MEDICI                                   | 2.681.325        | 2.400.000        |                                       | 2.368.728        |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 15 26 | DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI ATTIVI               | 4.605            | 3.000            |                                       | 3.502            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 15 27 | DISPOSITIVI MEDICI, DIAGNOSTICI IN VITRO (IVD)       | 648.411          | 650.000          |                                       | 703.237          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 15 28 | ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI                       | 972.854          | 970.000          |                                       | 1.082.272        |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 15 30 | PRODOTTI ALIMENTARI                                  | 0                | 0                |                                       |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 15 32 | MATERIALI DI GUARDAROBA, PULIZIA E CONV. IN GENERE   | 22.167           | 25.000           |                                       | 32.486           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 15 35 | COMBUST. CARB. E LUBR. AD USO RISCALDAMENTO E CUCINE | 0                | 0                |                                       |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 15 36 | CARBURANTI E LUBRIFICANTI AD USO TRASPORTO           | 0                | 0                |                                       |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 15 37 | SUPPORTI MECCANOGRAFICI                              | 6.765            | 6.000            |                                       | 12.996           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 15 39 | BENI NON SANITARI NON AMMORTIZZABILI                 | 5.138            | 5.000            |                                       | 9.721            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 15 40 | CANCELLERIA E STAMPATI                               | 24.069           | 25.000           |                                       | 30.096           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 15 50 | MATERIALE PER MANUTENZIONE IMMOBILI                  | 0                | 0                |                                       |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 15 51 | MATERIALE MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANIT.           | 13.039           | 13.000           |                                       | 13.040           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 15 52 | MATER.MANUT. ATTREZZATURE TECNICO ECONOMALI          | 0                | 0                |                                       |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 15 53 | BENI NON AMMORTIZZABILI                              | 0                | 0                |                                       |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 15 55 | MATERIALE MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANIT.           | 0                | 0                |                                       |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
|            | <b>TOTALE 31015</b>                                  | <b>6.368.460</b> | <b>6.000.000</b> |                                       | <b>6.623.078</b> |                                      |                                      |                                      |                                   |

| 3 10 16    | ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO          | CONSUNTIVO 2022 | PREVISIONE 2023 | DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|------------|---|-----------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| 3 10 16 01 | ACCANTONAMENTI PER RISCHI MEDICAL MALPRACTICE | 26.826          | 850.000         |                                       | 80.941          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 16 02 | ACCANTONAMENTI PER PREMIO OPEROSITA' SUMAI    | 159.478         | 200.000         |                                       | 150.826         |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 16 03 | ACCANTONAMENTI PER IMPOSTE                    | 0               |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 16 04 | ALTRI ACCANTONAMENTI (pay back)               | 5.055.061       | 0               |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 16 04 | ALTRI ACCANTONAMENTI (pay dispositivi medici) | 4.450.312       |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |

|            |  |                   |                  |  |                   |  |  |  |                |
|------------|--|-------------------|------------------|--|-------------------|--|--|--|----------------|
| 3 10 16 04 | ACCANTONAMENTO POTENZIAMENTO TERRITORIO E ALTRI ACCANTONAMENTI (DGR 72/2023 e 1105/2023) |                   |                  |  | 675.145           |  |  |  | 500.000        |
| 3 10 16 04 | ACCANTONAMENTI NOTA REGIONE 88813/2023   |                   |                  |  |                   |  |  |  |                |
| 3 10 16 04 | ACCANTONAMENTI COVID REGIONE ANNO 2022   |                   |                  |  |                   |  |  |  |                |
| 3 10 16 04 | ACCANTONAMENTI COSTI ENERGETICI REGIONE ANNO 2022  | 2.709.829         |                  |  |                   |  |  |  |                |
| 3 10 16 04 | ACCANTONAMENTI COVID STATO ANNO 2022   |                   |                  |  |                   |  |  |  |                |
| 3 10 16 04 | ACCANTONAMENTI COSTI ENERGETICI STATO ANNO 2022  |                   |                  |  |                   |  |  |  |                |
| 3 10 16 04 | ACCANTONAMENTI COSTI COVID STATO ANNI 2021 E PRECEDENTI                                  |                   |                  |  |                   |  |  |  |                |
| 3 10 16 04 | ACCANTONAMENTO INTEGRATIVO PER CONTEZIOSO INPS   | 1.040.000         |                  |  |                   |  |  |  |                |
| 3 10 16 04 | CCNL 2019/2021 DIRIGENZA MEDICA  | 2.634.292         | 1.521.355        |  | 1.244.355         |  |  |  |                |
| 3 10 16 04 | CCNL 2019/2021 DIRIGENZA NON MEDICA  | 329.732           | 187.381          |  | 159.181           |  |  |  |                |
| 3 10 16 04 | CCNL 2022/2024 COMPARTO  | 1.175.982         | 4.347.600        |  |                   |  |  |  |                |
| 3 10 16 04 | CCNL 2019/2021 MMG/PLA/CA  | 1.420.891         | 756.949          |  | 744.067           |  |  |  |                |
| 3 10 16 04 | CCNL 2019/2021 MEDICI SUMAI  | 85.690            | 45.690           |  | 45.993            |  |  |  |                |
| 3 10 16 04 | ACCANTONAMENTO FONDI CONTRATTUALI  |                   |                  |  |                   |  |  |  |                |
| 3 10 16 16 | ACCANTONAMENTO PER QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI FINALIZZATI AL COVID                 | 1.057.939         | 0                |  | 17.269            |  |  |  |                |
| 3 10 16 16 | INDENNITA' DI ATTRATTIVITA' (L.R. 12 - 2023 - VEDI VARIAZIONE BILANCIO 2023)             |                   | 0                |  |                   |  |  |  |                |
| 3 10 16 16 | INDENNITA' SANITARIA VALDOSTANA  |                   | 0                |  |                   |  |  |  |                |
| 3 10 16 17 | ACCANTONAMENTO PER QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI VINCOLATI DI DERIVAZI                | 4.326.727         | 0                |  | 19.488.840        |  |  |  |                |
| 3 10 16 18 | ACCANTONAMENTO PER QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI VINCOLATI DI DERIVAZIONE STATALE     | 1.099.093         |                  |  | 4.348.461         |  |  |  |                |
| 3 10 16 19 | ACCANTONAMENTO PER QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI VINCOLATI DI DERIVAZIONE FSE         | 100.000           |                  |  | 1.325.880         |  |  |  |                |
|            | <b>TOTALE 31016</b>  | <b>25.671.852</b> | <b>7.908.975</b> |  | <b>28.280.958</b> |  |  |  | <b>500.000</b> |

|                |   | CONSUNTIVO 2022  | PREVISIONE 2023  | DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023  | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|----------------|---|------------------|------------------|---------------------------------------|------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>3 10 17</b> | <b>UTENZE</b>                           |                  |                  |                                       |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 17 01     | ENERGIA ELETTRICA                       | 2.316.114        | 2.600.000        | 0                                     | 2.625.781        |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 17 02     | TELEFONO                                | 377.997          | 400.000          |                                       | 378.812          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 17 03     | ACQUA                                   | 256.500          | 320.000          |                                       | 129.056          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 17 05     | ALTRE UTENZE (RAI TV, GAS CUCINE, ECC.) | 4.888            | 4.750            |                                       | 4.888            |                                      |                                      |                                      |                                   |
|                | <b>TOTALE 31017</b>                     | <b>2.955.499</b> | <b>3.324.750</b> | <b>0</b>                              | <b>3.138.537</b> |                                      |                                      |                                      |                                   |

|                |  | CONSUNTIVO 2022   | PREVISIONE 2023   | DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023   | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|----------------|--|-------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>3 10 18</b> | <b>MOBILITA' SANITARIA PASSIVA</b>                         |                   |                   |                                       |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 18 02     | MOBILITA' PASSIVA: PRESTAZIONI DI RICOVERO                 | 14.604.439        | 17.118.599        |                                       | 19.304.059        |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 18 03     | MOBILITA' PASSIVA: PRESTAZIONI DI ASSISTENZA SPEC.         | 2.845.090         | 2.432.227         |                                       | 3.805.608         |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 18 05     | MOBILITA' PASSIVA: SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARM.       | 2.795.063         | 2.555.532         |                                       | 3.473.497         |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 18 06     | MOBILITA' PASSIVA: PRESTAZIONI SERVIZI MMG, PLS            | 94.641            | 89.075            |                                       | 133.143           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 18 07     | MOBILITA' PASSIVA: PRESTAZIONI SERVIZI FARMACEUTICI        | 250.909           | 176.329           |                                       | 326.664           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 18 08     | MOBILITA' PASSIVA: PRESTAZIONI TERMALI                     | 22.742            | 89.206            |                                       | 32.409            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 18 09     | MOBILITA' PASSIVA: PRESTAZIONI TRASPORTO AMBULANZE         | 196.444           | 337.398           |                                       | 207.378           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 18 04     | MOBILITA' PASSIVA: PRESTAZIONI DI PSICHIATRIA              | 0                 | 0                 |                                       | 0                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 18 21     | MOBILITA' PASSIVA: INTERNAZIONALE                          | 342.889           | 376.090           |                                       | 421.544           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 18 14     | MOBILITA' PASSIVA: PLASMADERIVAZIONE                       | 279.477           | 0                 |                                       | 0                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 18 13     | MOBILITA' PASSIVA: RICERCA E REPERIMENTO CELLULE STAMINALI | 118.005           | 63.689            |                                       | 6.728             |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 18 11     | MOBILITA' PASSIVA: CESSIONE DI EMOCOMPONENTI               | 21.652            | 673.934           |                                       | 60.814            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 18 22     | MOBILITA' PASSIVA: DISABILI CRONICI                        | 66.161            | 66.071            |                                       | 65.940            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 10 18 20     | MOBILITA' PASSIVA: CONGUAGLIO DEBITI                       | 0                 | 0                 |                                       | 0                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
|                | <b>TOTALE 31003</b>  | <b>21.637.512</b> | <b>23.978.150</b> |                                       | <b>27.837.784</b> |                                      |                                      |                                      |                                   |

### 3 15 ONERI FINANZIARI

|                |  | CONSUNTIVO 2022 | PREVISIONE 2023 | DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|----------------|--|-----------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>3 15 01</b> | <b>ONERI FINANZIARI</b>                          |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 15 01 01     | INTERESSI PASSIVI PER ANTICIPAZIONI DI TESORERIA |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 15 01 02     | INT.PASSIVI ANTICIPAZ. STRAORDIN. TESORERIA      |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 15 01 03     | INTERESSI PASSIVI AD ENTI SETTORE STATALE        |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 15 01 04     | INT.PASSIVI AD ENTI SETTORE PUBBLICO ALLARGATO   |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 15 01 05     | INT. PASSIVI SU ALTRI CREDITI ART. 3 D.L. 502/92 |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 15 01 06     | SPESE PER SERVIZIO DI TESORERIA                  |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 15 01 07     | INTERESSI MORATORI                               | 1.580           |                 |                                       | 871             |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 15 01 08     | RIVALUTAZIONE MONETARIA REVISIONE CONTRATTI      |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 15 01 09     | ALTRI INTERESSI PASSIVI                          |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
|                | <b>TOTALE 31501</b>                              | <b>1.580</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                              | <b>871</b>      |                                      |                                      |                                      |                                   |



| 3 15 02    | COSTI VARI                                      | CONSUNTIVO 2022 | PREVISIONE 2023 | DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|------------|---|-----------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| 3 15 02 01 | GESTIONE DISTRIBUTORI BEVANDE E TELEFONO PUBBL. |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 15 02 02 | GESTIONE DI TERRENI ED IMMOBILI DA REDDITO      |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
|            | <b>TOTALE 31502</b>                             | 0               | 0               | 0                                     |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |

**3 20 RETTIFICHE NEGATIVE ATTIVITA' FINANZIARIE**

| 3 20 01    | RETTIFICHE NEGATIVE                   | CONSUNTIVO 2022 | PREVISIONE 2023 | DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|------------|---------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| 3 20 01 01 | SVALUTAZIONE PARTECIPAZIONI           |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 20 01 02 | SVALUTAZIONE CREDITI DI FINANZIAMENTO |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 20 01 03 | SVALUTAZIONE DEI VALORI MOBILIARI     |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
|            | <b>TOTALE 32001</b>                   | 0               | 0               | 0                                     |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |

**3 25 ONERI STRAORDINARI**

|                |                                   | CONSUNTIVO 2022 | PREVISIONE 2023 | DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|----------------|-----------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>3 25 01</b> | <b>MINUSVALENZE</b>               |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 25 01 01     | MINUSVALENZE DELL'ANNO            | 12.024          |                 |                                       | 17.756          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 25 01 02     | SVALUTAZIONE DEI VALORI MOBILIARI |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
|                | <b>TOTALE 32501</b>               | <b>12.024</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>                              | <b>17.756</b>   |                                      |                                      |                                      |                                   |

|                |  | CONSUNTIVO 2022 | PREVISIONE 2023 | DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|----------------|--|-----------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>3 25 02</b> | <b>ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELL'ATTIVITA' SANIT.</b> |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 25 02 01     | ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELL'ATTIVITA' SANIT.        |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
|                | <b>TOTALE 32502</b>                                    | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>                              |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |

|                |  | CONSUNTIVO 2022 | PREVISIONE 2023 | DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|----------------|--|-----------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>3 25 03</b> | <b>ONERI STRAORDINARI VARI</b>           |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 25 03 01     | ACCANT. STRAORD. PREMIO OPEROSITA' SUMAI |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
|                | <b>TOTALE 32503</b>                      | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>                              |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |

|                |  | CONSUNTIVO 2022 | PREVISIONE 2023 | DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|----------------|--|-----------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>3 25 04</b> | <b>SOPRAVVVENIENZE E INSUSSISTENZE</b>                                       |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 25 04 01     | PERDITE SU CREDITI   |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 25 04 02     | ALTRE SOPRAVVVENIENZE E INSUSSISTENZE PASSIVE                                |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 25 04 03     | TRASFERIMENTO ALLO STATO EX D.L. 432/98 2%                                   |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 25 04 04     | TRASFERIM. AD ISTITUTI ZOOPROFILATTICI EX D.L. 432/98 4%                     |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 25 04 05     | TRASFERIM. AL SERVIZIO VETERINARIO REG. EX D.L. 432/98 3.5%                  |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 25 04 06     | POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE ENTRATE                                      | 182.735         |                 |                                       | 200.112         |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 25 04 07     | SPESE ESERCIZI PREGRESSI   |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 25 04 08     | TRASFERIM. PER FUNZ. LABORATORI NAZIONALI EX D.L. 432/98 0,5%                |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 25 04 15     | ABBUONI PASSIVI  | 14.796          |                 |                                       | 57.572          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 25 04 18     | ONERI TRIBUTARI DA ESERCIZI PRECEDENTI                                       |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 25 04 20     | SOPRAVVVENIENZE PASSIVE V/ AZIENDA SANITARIE PUBBL. REL. MOBILITA' INTRAREG. |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 25 04 22     | SOPRAVVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE - DIRIG. MEDICA        |                 |                 |                                       | 31.256          |                                      |                                      |                                      | 31.256                            |
| 3 25 04 23     | SOPRAVVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE - DIRIG. NON MEDICA    |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 25 04 24     | SOPRAVVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE - COMPARTO             |                 |                 |                                       | 31.226          |                                      |                                      |                                      | 31.226                            |
| 3 25 04 25     | SOPRAVVVENIENZE PASSIVE V/ TERZI REL. ALLE CONV. CON MEDICI DI BASE          |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 25 04 26     | SOPRAVVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALLE CONV. PER SPECIALISTICA        |                 |                 |                                       | 5.374           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 25 04 27     | SOPRAVVVENIENZE PASSIVE V/ TERZI REL. ALL'ACQU. PRST. SAN. DA OPER. ACCRED.  |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 25 04 28     | SOPRAVVVENIENZE PASSIVE V/ TERZI REL. ALL'ACQU. DI BENI E SERVIZI            | 43.832          |                 |                                       | 290.833         |                                      |                                      |                                      | 7.235                             |
| 3 25 04 29     | SOPRAVVVENIENZE PASSIVE V/ TERZI   | 419.722         |                 |                                       | 301.908         |                                      |                                      |                                      |                                   |
|                | <b>TOTALE 32504</b>  | <b>661.085</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>                              | <b>918.281</b>  |                                      |                                      |                                      | <b>69.717</b>                     |

**3 30 IMPOSTE SUL REDDITO**

|                |                              | CONSUNTIVO 2022 | PREVISIONE 2023 | DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|----------------|------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>3 30 01</b> | <b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>   |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 30 01 01     | IRES DELL'ESERCIZIO          | 76.366          | 90.000          |                                       | 99.113          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 30 01 02     | ILOR DELL'ESERCIZIO          |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 3 30 01 03     | IMPOSTE SU REDDITI DIFFERITI |                 |                 |                                       |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
|                | <b>TOTALE 33001</b>          | <b>76.366</b>   | <b>90.000</b>   | <b>0</b>                              | <b>99.113</b>   |                                      |                                      |                                      |                                   |

|             |                                   |                    |                    |                  |                    |            |               |                |                  |
|-------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------|---------------|----------------|------------------|
| <b>3 90</b> | <b>CONTO DI RIEPILOGO - COSTI</b> | <b>361.692.938</b> | <b>360.610.420</b> | <b>8.540.176</b> | <b>382.913.494</b> | <b>358</b> | <b>37.255</b> | <b>795.187</b> | <b>3.555.905</b> |
|-------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------|---------------|----------------|------------------|

**4 50 VALORE DELLA PRODUZIONE**

| 4 50 01    | CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO   | CONSUNTIVO 2022    | PREVISIONE 2023    | DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023    | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|------------|---|--------------------|--------------------|--|--------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| 4 50 01 01 | TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE (QUOTA INDISTINTA)  |                    |                    |  |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 01 01 | TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE ART. 33 COMMA 1 L. 15/2021  |                    |                    |  |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 01 01 | TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE (QUOTA INDISTINTA)  |                    |                    |  |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 01 02 | ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE ART. 45 L. 15/2021 - QUOTA PARTE)   |                    |                    |  |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 01 03 | TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE (DEST. VINC.)   |                    |                    |  |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 01 04 | FINANZIAMENTO AZIENDA USL PER ONERI CONTRATTO DI LAVORO   |                    |                    |  |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 01 05 | UTILIZZO UTILE DI ESERCIZIO EX L.R. 46/2009   |                    |                    |  |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 01 06 | ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DAI COMUNI   |                    |                    |  |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 01 07 | QUOTA PER SANITA' PENITENZIARIA D.LGS. 230/99   |                    |                    |  |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 01 08 | TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO  | 1.871              |                    |  |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 01 09 | TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI SETTORE PUBBLICO   | 303.164            |                    |  | 3.642.161          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 01 10 | CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA PRIVATI  | 3.253              |                    |  | 9.129              |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 01 12 | CONTR. E TRASF. CORR. DA IST. SOCIALI NO FINI LUCRO   | 50.462             |                    |  | 42.441             |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 01 14 | QUOTA PER LA CENTRALE UNICA DI SOCCORSO   |                    |                    |  |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 01 31 | FINANZIAMENTO INDISTINTO (QUOTA PART. VIRTUALE A FSN)   | 240.962.353        | 250.412.884        |  | 295.282.184        |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 01 32 | FINANZIAMENTO INDISTINTO FINALIZZATO DA REGIONE   | 1.570.013          |                    |  | 1.992.192          |                                      | 147.584                              | 659.418                              |                                   |
| 4 50 01 34 | FUNZIONI PRONTO SOCCORSO  |                    |                    |  |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 01 35 | FUNZIONI ALTRO  | 4.085.315          |                    |  |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 01 40 | CONTRIBUTO REGIONALE PER QUOTA FS REG. VINCOLATO (SANITA' PENITENZIARIA, OPG, ALTRO)                                  | 547.704            |                    |  | 485.127            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 01 70 | CONTRIBUTO DA REGIONE EXTRAFONDO VINCOLATI  | 1678554            | 688.766            |  | 3.088.732          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 01 80 | CONTRIBUTO DA REGIONE EXTRAFONDO RISORSE AGGIUNTIVE - COPERTURA LEA   | 39397381           | 45.399.299         |  |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 01 90 | CONTRIBUTO DA REGIONE EXTRAFONDO RISORSE AGGIUNTIVE EXTRALEA  | 2000000            | 2.000.000          |  | 2.000.000          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 01    | CONTRIBUTO STATO PAY BACK DISPOSITIVI MEDICI 2015/2018 NOTA REGIONE 88813/2023  |                    |                    |  |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 01    | PNRR  |                    |                    |  |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 01 91 | PAY BACK PER SUPERAMENTO TETTO SPESA FARMACEUTICA TERRITORIALE  | 5.740.845          |                    |  |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 01 92 | PAY BACK PER SUPERAMENTO TETTO SPESA FARMACEUTICA OSPEDALIERA   | 664.011            |                    |  |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 01 93 | ULTERIORE PAY BACK  | 4.450.312          | 3.500.000          |  | 3.287.294          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 01 94 | RIMBORSO PER PAY BACK DISPOSITIVI MEDICI  |                    |                    |  | 2.513.796          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 01 95 | UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI PER QUOTA FS REGIONALE INDISTINTO FINALIZZATO |                    |                    |  |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 01 96 | UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI DA SOGGETTI PUBBLICI (EXTRAFONDO) VINCOLATI   | 9.070.104          | 8.009.763          | 8.009.763                              | 4.445.042          | 358                                  | 37.255                               | 1.057.939                            | 7.096.727                         |
| 4 50 01 97 | UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ES. PREC DA SOGGETTI DIVERSI PUBBLICI (EXTRAFONDO) VINCOLATE      | 2.044.375          |                    |  | 2.871.047          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 01 98 | UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI PER RICERCA                                   |                    |                    |  |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 01 99 | UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI DA PRIVATI                                    |                    |                    |  |                    |                                      |                                      |                                      |                                   |
|            | <b>TOTALE 45001</b>   | <b>312.569.717</b> | <b>310.010.712</b> | <b>8.009.763</b>                       | <b>319.659.142</b> | <b>358</b>                           | <b>184.839</b>                       | <b>1.717.357</b>                     | <b>7.096.727</b>                  |

| 4 50 02    | PROVENTI E RICAVI DIVERSI                                 | CONSUNTIVO 2022 | PREVISIONE 2023 | DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|------------|---|-----------------|-----------------|--|-----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| 4 50 02 01 | PRESTAZIONI SPECIALISTICHE RESE A FAVORE DI ASL/ASO       | 106.200         | 100.000         |  | 86.542          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 02 02 | PRESTAZIONI SPECIALISTICHE PER MOBILITA' SANITARIA ATTIVA | 0               | 0               |  |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 02 03 | PRESTAZIONI DI RICOVERO PER MOBILITA' SANITARIA ATTIVA    | 0               | 0               |  |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 02 04 | ALTRE PRESTAZIONI DI MOBILITA' SANITARIA ATTIVA           | 0               | 0               |  |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 0 50 02 20 | PROVENTI SERVIZI RESI AD ENTI PREVIDENZIALI REG.          | 0               | 0               |  |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 02 21 | PROVENTI SERVIZI RESI AD ENTI PREVIDENZIALI EXTRAREG.     | 0               | 0               |  |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 02 22 | PROVENTI SERVIZI AD AMM.NI E IST. STATALI NELLA REGIONE   | 0               | 0               |  |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 02 23 | PROVENTI SERVIZI AD AMM.NI STATALI EXTRAREGIONE           | 950             | 0               |  | 360             |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 02 24 | PROVENTI SERVIZI AD ENTI SETTORE PUBBLICO DELLA REGIONE   | 51.231          | 40.000          |  | 99.735          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 02 25 | PROVENTI SERVIZI AD ENTI SETTORE PUBBLICO EXTRAREGIONE    | 0               | 0               |  |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 02 26 | PROVENTI SERVIZI AD IMPRESE PRIVATE IN REGIONE            | 255.778         | 220.000         |  | 221.307         |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 02 27 | PROVENTI SERVIZI AD IMPRESE PRIVATE EXTRAREGIONE          | 97.833          | 100.000         |  | 58.798          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 02 28 | PROVENTI EX ART. 1 D.L. 432/98 DA SOGGETTI IN REGIONE     | 0               | 0               |  |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 02 29 | PROVENTI EX ART. 1 D.L. 432/98 DA SOGGETTI EXTRAREGIONE   | 0               | 0               |  |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 02 30 | PROVENTI SERVIZI NON SANITARI A PRIVATI PAGANTI           | 158.987         | 235.000         |  | 328.531         |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 02 31 | PROVENTI ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE PERS. DIPENDENTE  | 0               | 0               |  |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 02 32 | ALTRE ENTRATE   | 0               | 0               |  |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 02 34 | PROVENTI SANZIONI EX LEGGE REGIONALE                      | 0               | 0               |  |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 02 35 | UTILI SU CAMBI  | 0               | 0               |  |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |

|   |    |    |    |   |                  |                  |          |                  |  |  |  |
|---|----|----|----|---|------------------|------------------|----------|------------------|--|--|--|
| 4 | 50 | 02 | 36 | PROVENTI PRESTAZIONI SANITARIE A PRIVATI PAGANTI REGIONE  | 699.088          | 650.000          |          | 676.057          |  |  |  |
| 4 | 50 | 02 | 37 | PROVENTI PRESTAZIONI SANITARIE A PRIVATI PAGANTI EXTRAREG.  | 350.970          | 580.000          |          | 649.201          |  |  |  |
| 4 | 50 | 02 | 38 | PROVENTI SERVIZI NON SANITARI A PRIVATI PAGANTI EXTRAREG.   | 0                | 0                |          |                  |  |  |  |
| 4 | 50 | 02 | 39 | INTROITI DERIVANTI DA SPONSORIZZAZIONI  | 2.914            | 0                |          |                  |  |  |  |
| 4 | 50 | 02 | 40 | RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARI INTRAMOENIA - AREA OSPEDALIERA  | 408.424          | 260.377          |          | 371.248          |  |  |  |
| 4 | 50 | 02 | 41 | RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARI INTRAMOENIA - AREA SPECIALISTICA  | 2.659.752        | 2.431.596        |          | 2.782.747        |  |  |  |
| 4 | 50 | 02 | 42 | RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARI INTRAMOENIA - AREA SANITA' PUBBLICA   | 0                | 0                |          |                  |  |  |  |
| 4 | 50 | 02 | 43 | RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARI INTRAMOENIA - CONSULENZE (EX ART. 55 C. 1 LETT. C) D) ED EX ART. 57-58)   | 649.342          | 605.664          |          | 917.245          |  |  |  |
| 4 | 50 | 02 | 44 | RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARI INTRAMOENIA - CONSULENZE (EX ART. 55 C. 1 LETT. C) D) ED EX ART. 57-58) Aziende sanitarie pubbliche della regione | 0                | 0                |          |                  |  |  |  |
| 4 | 50 | 02 | 45 | RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARI INTRAMOENIA - ALTRO   | 242.734          | 160.000          |          | 101.827          |  |  |  |
| 4 | 50 | 02 | 46 | RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARI INTRAMOENIA - ALTRO (Aziende sanitarie pubbliche della regione)   | 0                | 0                |          |                  |  |  |  |
| 4 | 50 | 02 | 90 | FINANZIAMENTO PROGRAMMA INTERREG.   | 0                | 0                |          |                  |  |  |  |
|   |    |    |    | <b>TOTALE 45002</b>   | <b>5.684.203</b> | <b>5.382.637</b> | <b>0</b> | <b>6.293.599</b> |  |  |  |

| 4 | 50 | 03 |                |  | CONSUNTIVO 2022  | PREVISIONE 2023  | DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023  | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|---|----|----|----------------|--|------------------|------------------|--|------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
|   |    |    | <b>4 50 03</b> | <b>CONCORSI RECUPERI PER ATTIVITA' TIPICHE</b>     |                  |                  |  |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 | 50 | 03 | 01             | CONCORSO PERSONALE VITTO VESTIARIO ALLOGGIO        | 7.719            | 1.200            |  | 11.738           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 | 50 | 03 | 02             | RECUPERI PER AZIONI DI RIVALSA                     | 0                | 0                |  |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 | 50 | 03 | 03             | RIMBORSO DA ALTRE AMM.NI PERSONALE COMANDATO       | 225.763          | 200.000          |  | 4.270            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 | 50 | 03 | 04             | CONCORSI RIMBORSI RECUPERI DA ALTRI SOGGETTI       | 869.115          | 900.000          |  | 1.004.090        |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 | 50 | 03 | 05             | CARTA DEI SERVIZI - ADDEBITI AGLI UTENTI           | 33.750           | 18.000           |  | 75.205           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 | 50 | 03 | 06             | ALTRI CONCORSI E RECUPERI PER ATTIVITA' TIPICHE    | 279.430          | 200.000          |  | 285.377          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 | 50 | 03 | 07             | MANCATO RITIRO REFERTI (MISURA ALTERNATIVA TICKET) | 300              | 100              |  | 652              |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 | 50 | 03 | 08             | RIMB. ASSICURATIVI (INDENNIZZI IN GENERE E INAIL)  | 384.319          | 280.000          |  | 186.129          |                                      |                                      |                                      |                                   |
|   |    |    |                | <b>TOTALE 45003</b>                                | <b>1.800.396</b> | <b>1.599.300</b> | <b>0</b>                               | <b>1.567.459</b> |                                      |                                      |                                      |                                   |

| 4 50 04    | COMPARTICIPAZIONE A SPESA PER PREST. SANITARIE    | CONSUNTIVO 2022  | PREVISIONE 2023  | DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023  | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|------------|---|------------------|------------------|--|------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| 4 50 04 01 | CONCORSO ALLA SPESA DA PARTE DEGLI ASSISTITI      | 5.264.619        | 5.473.530        |  | 5.829.272        |                                      |                                      | -266                                 |                                   |
| 4 50 04 02 | CONC. SPESA TICKET DI PRONTO SOCCORSO             | 102.118          | 110.000          |  | 77.807           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 04 03 | QUOTA FISSA A CARICO ASSISTITO SPESA FARMACEUTICA | 1.424.711        | 1.270.000        |  | 1.456.532        |                                      |                                      |                                      |                                   |
|            | <b>TOTALE 45004</b>                               | <b>6.791.448</b> | <b>6.853.530</b> | <b>0</b>                               | <b>7.363.610</b> |                                      |                                      | <b>-266</b>                          |                                   |

| 4 50 05    | COSTI CAPITALIZZATI                             | CONSUNTIVO 2022  | PREVISIONE 2023  | DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023  | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|------------|---|------------------|------------------|--|------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| 4 50 05 01 | COSTI CAPITALIZZATI                             |                  |                  |  |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 05 02 | UTILIZZO QUOTA CONTRIBUTO IN CONTO CAPITALE     | 6.003.997        | 6.576.003        |  | 5.618.841        |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 05 03 | UTILIZZO QUOTA DONAZIONE                        |                  |                  |  |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 05 04 | UTILIZZO QUOTA RISERVA INIZIALE PATR. ANTE 1998 |                  |                  |  |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
|            | <b>TOTALE 45005</b>                             | <b>6.003.997</b> | <b>6.576.003</b> |  | <b>5.618.841</b> |                                      |                                      |                                      |                                   |

| 4 50 06    | MOBILITA' SANITARIA ATTIVA                                       | CONSUNTIVO 2022   | PREVISIONE 2023   | DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023   | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|------------|--|-------------------|-------------------|--|-------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| 4 50 06 01 | CONTRIBUTO REGIONALE PER SALDO NEGATIVO MOBILITA'                | 9.450.531         | 11.500.000        |  | 12.413.265        |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 06 02 | MOBILITA' ATTIVA: PRESTAZIONI DI RICOVERO                        | 6.174.986         | 5.668.667         |  | 7.283.771         |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 06 03 | MOBILITA' ATTIVA: PRESTAZIONI DI ASSISTENZA SPEC.                | 1.803.914         | 2.258.051         |  | 2.097.212         |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 06 04 | MOBILITA' ATTIVA: PRESTAZIONI DI PSICHIATRIA                     | 0                 | 0                 |  | 0                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 06 05 | MOBILITA' ATTIVA: SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARM. - FILE F     | 314.806           | 662.314           |  | 449.822           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 06 06 | MOBILITA' ATTIVA: PRESTAZIONI SERVIZI MMG, PLS                   | 51.205            | 56.177            |  | 65.201            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 06 07 | MOBILITA' ATTIVA:PRESTAZIONI SERVIZI FARMACEUTICA CONVENZIONATA  | 427.302           | 235.422           |  | 700.064           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 06 08 | MOBILITA' ATTIVA:PRESTAZIONI TERMALI                             |                   | 8.452             |  |                   |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 06 09 | MOBILITA' ATTIVA: PRESTAZIONI TRASPORTO AMBULANZE ED ELISOCCORSO | 1.652.315         | 1.778.750         |  | 2.672.780         |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 06 11 | MOBILITA' ATTIVA: CESSIONE DI EMOCOMPONENTI E CELLULE STAMINALI  | 213.865           | 239.792           |  | 250.420           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 06 13 | MOBILITA' ATTIVA INTERNAZIONALE                                  | 1.548.588         | 1.570.525         |  | 1.560.034         |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 06 14 | MOBILITA' ATTIVA PLASMADERIVAZIONE                               | 0                 | 0                 |  | 345.215           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 50 06 20 | MOBILITA' ATTIVA: CONGUAGLIO CREDITI                             | 0                 | 0                 |  | 0                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
|            | <b>TOTALE 45005</b>  | <b>21.637.512</b> | <b>23.978.150</b> |  | <b>27.837.784</b> |                                      |                                      |                                      |                                   |

**4 55 RIMANENZE FINALI**

| 4 55 01    | RIMANENZE FINALI   | CONSUNTIVO 2022  | PREVISIONE 2023  | DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023  | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|------------|--|------------------|------------------|--|------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| 4 55 01 01 | PRODOTTI FARMACEUTICI ED EMODERIVATI                                   | 0                | 0                |  |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 55 01 03 | EMODERIVATI  | 0                | 0                |  |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 55 01 04 | VACCINI  | 123.815          | 185.000          |  | 242.623          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 55 01 07 | MAT. DIAGN. DI LABORATORIO, PRODOTTI CHIMICI, REAGENTI                 | 0                | 0                |  |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 55 01 08 | MAT. DIAGN. DI RAD., LASTRE E MEZZI RX, CARTA ECG, EEG...              | 0                | 0                |  |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 55 01 10 | PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALE SANITARIO                               | 0                | 0                |  |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 55 01 12 | MATERIALI PROTESICI E MATERIALE PER EMODIALISI                         | 0                | 0                |  |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 55 01 14 | PRODOTTI FARMACEUTICI PER USO VETERINARIO                              | 967              | 1.500            |  | 435              |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 55 01 15 | MATERIALI CHIRURGICI SANITARI DIAGNOSTICI USO VETERINARIO              | 40.900           | 45.000           |  | 38.579           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 55 01 16 | PRODOTTI DIETETICI   | 22.888           | 25.000           |  | 33.998           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 55 01 20 | MEDICINALI CON AIC AD ECCEZIONE DI VACCIN ED EMODERIVATI DI PROD. REG. | 2.051.383        | 1.500.000        |  | 2.143.610        |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 55 01 21 | MEDICINALI SENZA AIC   | 36.799           | 45.000           |  | 102.046          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 55 01 22 | EMODERIVATI DI PRODUZIONE REGIONALE                                    | 89.179           | 100.000          |  | 78.157           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 55 01 24 | PRODOTTI CHIMICI   | 1.070            | 1.500            |  | 1.353            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 55 01 25 | DISPOSITIVI MEDICI   | 2.368.727        | 2.400.000        |  | 1.681.259        |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 55 01 26 | DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI ATTIVI                                 | 3.502            | 3.000            |  | 987              |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 55 01 27 | DISPOSITIVI MEDICI, DIAGNOSTICI, IN VITRO (IVD)                        | 703.237          | 650.000          |  | 903.841          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 55 01 28 | ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI   | 1.082.271        | 970.000          |  | 723.506          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 55 01 30 | PRODOTTI ALIMENTARI  |                  |                  |  |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 55 01 32 | MATERIALI DI GUARDAROBA, PULIZIA E CONVIVENZA IN GENERE                | 32.486           | 25.000           |  | 26.561           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 55 01 35 | COMBUSTIBILI AD USO RISCALDAMENTO E CUCINE                             |                  |                  |  |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 55 01 36 | CARBURANTI E LUBRIFICANTI AD USO TRASPORTO                             |                  |                  |  |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 55 01 37 | SUPPORTI MECCANOGRAFICI  | 12.996           | 6.000            |  | 18.664           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 55 01 39 | BENI NON SANITARI NON AMMORTIZZABILI                                   | 9.721            | 5.000            |  | 6.269            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 55 01 40 | CANCELLERIA E STAMPATI   | 30.096           | 25.000           |  | 33.982           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 55 01 50 | MATERIALE PER MANUTENZIONE IMMOBILI                                    |                  |                  |  |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 55 01 51 | MATERIALE PER MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE                      |                  |                  |  |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 55 01 52 | MATERIALE MANUTENZIONE ATTREZZATURE TECNICO-ECONOMALI                  |                  |                  |  |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 55 01 53 | BENI NON AMMORTIZZABILI  |                  |                  |  |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 55 01 55 | MATERIALE PER MAUNT. ATTREZZATURE SANITARIE                            | 13.040           | 13.000           |  | 13.040           |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 55 01 70 | CANCELLERIA E STAMPATI   |                  |                  |  |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
|            | <b>TOTALE 45501</b>  | <b>6.623.077</b> | <b>6.000.000</b> |  | <b>6.048.910</b> |                                      |                                      |                                      |                                   |

**4 60 PROVENTI FINANZIARI**

| 4 60 01    | INTERESSI ATTIVI                                  | CONSUNTIVO 2022 | PREVISIONE 2023 | DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|------------|---|-----------------|-----------------|--|-----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| 4 60 01 01 | INTERESSI ATTIVI SU CONTO TESORERIA               | 0               | 0               | 0                                      |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 60 01 02 | INTERESSI ATTIVI SU CONTO CORR. POSTALE E BANCARI | 0               |                 |  |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 60 01 03 | INTERESSI ATTIVI VARI                             | 139             |                 |  | 1.184           |                                      |                                      |                                      |                                   |
|            | <b>TOTALE 46001</b>                               | <b>139</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                               | <b>1.184</b>    |                                      |                                      |                                      |                                   |

| 4 60 02    | ENTRATE VARIE   | CONSUNTIVO 2022 | PREVISIONE 2023 | DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|------------|---|-----------------|-----------------|--|-----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| 4 60 02 01 | POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE SPESE           | 453.093         | 0               |  | 691.013         |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 60 02 02 | ENTRATE PER DISTRIBUZIONE BEVANDE E TELEFONO PUBBLICO | 158.423         | 155.000         |  | 168.834         |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 60 02 03 | ENTRATE DA TERRENI ED IMMOBILI DA REDDITO             | 54.417          | 55.088          |  | 53.031          |                                      |                                      |                                      |                                   |
|            | <b>TOTALE 46002</b>                                   | <b>665.933</b>  | <b>210.088</b>  |  | <b>912.877</b>  |                                      |                                      |                                      |                                   |

**4 65 RETTIFICHE POSITIVE ATTIVITA' FINANZIARIE**

|                |  | CONSUNTIVO 2022 | PREVISIONE 2023 | DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|----------------|--|-----------------|-----------------|--|-----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>4 65 01</b> | <b>RETTIFICHE POSITIVE ATTIVITA' FINANZIARIE</b> |                 |                 |  |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 65 01 01     | RIVALUTAZIONE DEI VALORI MOBILIARI               |                 | 0               | 0                                      |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
|                | <b>TOTALE 45001</b>                              |                 | 0               | 0                                      |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |

|                |                                    | CONSUNTIVO 2022 | PREVISIONE 2023 | DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|----------------|------------------------------------|-----------------|-----------------|--|-----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>4 70 01</b> | <b>PLUSVALENZE</b>                 |                 |                 |  |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 70 01 01     | PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI BENI |                 | 0               | 0                                      |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
|                | <b>TOTALE 47001</b>                |                 | 0               | 0                                      |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |

|                |   | CONSUNTIVO 2022 | PREVISIONE 2023 | DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|----------------|---|-----------------|-----------------|--|-----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>4 70 02</b> | <b>CONCORSI, RECUPERI RIMBORSI PER ATT. NON TIPICHE</b> |                 |                 |  |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 70 02 01     | CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' NON TIPICHE  |                 | 0               | 0                                      |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
|                | <b>TOTALE 47002</b>                                     |                 | 0               | 0                                      |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |

|                |  | CONSUNTIVO 2022  | PREVISIONE 2023 | DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023  | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|----------------|--|------------------|-----------------|--|------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>4 70 03</b> | <b>SOPRAVVVENIENZE E INSUSSISTENZE ATTIVE</b>                                  |                  |                 |  |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 70 03 01     | FINANZIAMENTO SPESA ESERCIZI PREGRESSI   |                  |                 |  |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 70 03 03     | RIDUZIONE FONDI ACCANTONAMENTI PER RISCHI DIVERSI                              |                  |                 |  |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 70 03 04     | RIDUZIONE FONDI ACCANTONATI PER RISCHI CREDITI                                 |                  |                 |  |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 70 03 05     | RIDUZIONE FONDI ACCANTONATI PREMIO OPEROSITA' SUMAI                            |                  |                 |  |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 70 03 06     | RIDUZIONE FONDI ACCANTONATI PER ALTRI MOTIVI                                   |                  |                 |  |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 70 03 07     | DONAZIONI E LASCITI  |                  |                 |  |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 70 03 08     | ALTRE SOPRAVVVENIENZE ATTIVE   | 99.740           | -               |  | 5.166.363        |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 70 03 08     | ALTRE SOPRAVVVENIENZE ATTIVE (ULTERIORI RISPETTO A DATI REGIONE)               |                  |                 |  |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 70 03 09     | ABBUONI ATTIVI   | 21.815           |                 |  |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 70 03 10     | DONAZIONI DA PRIVATI   | 1.340.535        |                 |  | 4.579            |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 70 03 21     | SOPRAVVVENIENZE ATTIVE V/ TERZI RELATIVE AL PERSONALE                          | 398.803          | -               |  | 372.152          |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 70 03 25     | SOPRAVVVENIENZE ATTIVE V/ TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI        | 234.554          |                 |  | 2.709.829        |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 70 03 29     | SOPRAVVVENIENZE ATTIVE V/ TERZI RELATIVE ALLA CONVENZIONE PER LA SPECIALISTICA | 21.470           |                 |  |                  |                                      |                                      |                                      |                                   |
|                | <b>TOTALE 47003</b>  | <b>2.116.917</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                               | <b>8.252.923</b> |                                      |                                      |                                      |                                   |

**4 75 RETTIFICHE POSITIVE**

|                |   | CONSUNTIVO 2022 | PREVISIONE 2023 | DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|----------------|---|-----------------|-----------------|--|-----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>4 75 01</b> | <b>AMM.TO A VALORE INFERIORE A QUELLO REGIONALE</b>     |                 |                 |  |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 75 01 01     | AMMORTAMENTO INFERIORE A VALORE REGIONALE FABBRICATI    | 0               | 0               | 0                                      |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 75 01 02     | AMMORTAMENTO INFERIORE A VALORE REGIONALE IMP. E MACCH. | 0               | 0               | 0                                      |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 75 01 03     | AMMORTAMENTO INFERIORE A VALORE REGIONALE ATTR. SAN.    | 0               | 0               | 0                                      |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 75 01 04     | AMMORTAMENTO INFERIORE A VALORE REGIONALE MOBILI E ARR. | 0               | 0               | 0                                      |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 75 01 05     | AMMORTAMENTO INFERIORE A VALORE REGIONALE AUTOMEZZI     | 0               | 0               | 0                                      |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 75 01 06     | AMMORTAMENTO INFERIORE A VALORE REGIONALE ALTRI BENI    | 0               | 0               | 0                                      |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 75 01 07     | AMMORTAMENTO INFERIORE A VALORE REGIONALE ATTR. INF.CHE | 0               | 0               | 0                                      |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
|                | <b>TOTALE 47501</b>                                     | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>                               |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |

|                |   | CONSUNTIVO 2022 | PREVISIONE 2023 | DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|----------------|---|-----------------|-----------------|--|-----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>4 75 02</b> | <b>DIMINUZIONE DEL FONDO ACCANTONAMENTI FISCALI</b> |                 |                 |  |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 75 02 01     | DIMINUZIONE DEL FONDO SOPRAVVVENIENZE ATTIVE        | 0               | 0               | 0                                      |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
|                | <b>TOTALE 47502</b>                                 | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>                               |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |

**4 80 RESI SU MERCI**

|                |   | CONSUNTIVO 2022 | PREVISIONE 2023 | DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA | CONSUNTIVO 2023 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2020 | FINANZIAMENTI COVID DELLO STATO 2021 | FINANZIAMENTI COVID 2022 DELLO STATO | FINANZIAMENTI COVID DELLA REGIONE |
|----------------|---|-----------------|-----------------|--|-----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>4 80 01</b> | <b>RESI SU MERCI</b>  |                 |                 |  |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 80 01 01     | PRODOTTI FARMACEUTICI ED EMODERIVATI                        | 0               | 0               | 0                                      |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 80 01 04     | MATERIALI PER LA PROFILASSI IGIENICO SANIT. SIERI E VACCINI | 0               | 0               | 0                                      |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 80 01 07     | MAT. DIAGN. DI LABORATORIO, PRODOTTI CHIMICI, REAGENTI      | 0               | 0               | 0                                      |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 80 01 08     | MAT. DIAGN. DI RAD., LASTRE E MEZZI RX, CARTA ECG, EEG...   | 0               | 0               | 0                                      |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 80 01 10     | PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALE SANITARIO                    | 0               | 0               | 0                                      |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 80 01 12     | MATERIALI PROTESICI E MATERIALI PER EMODIALISI              | 0               | 0               | 0                                      |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 80 01 14     | PRODOTTI FARMACEUTICI PER USO VETERINARIO                   | 0               | 0               | 0                                      |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 80 01 15     | MATERIALE CHIRURGICO SANITARIO E DIAGNOSTICO USO VETER.     | 0               | 0               | 0                                      |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 80 01 30     | PRODOTTI ALIMENTARI   | 0               | 0               | 0                                      |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 80 01 32     | MATERIALE DI GUARDAROBA, PULIZIA E CONVIVENZA IN GENERE     | 0               | 0               | 0                                      |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |
| 4 80 01 35     | COMBUSTIBILI AD USO RISCALDAMENTO E CUCINE                  | 0               | 0               | 0                                      |                 |                                      |                                      |                                      |                                   |

|            |  |          |          |          |  |  |  |  |  |
|------------|--|----------|----------|----------|--|--|--|--|--|
| 4 80 01 36 | CARBURANTI E LUBRIFICANTI AD USO TRASPORTO     | 0        | 0        | 0        |  |  |  |  |  |
| 4 80 01 37 | SUPPORTI MECCANOGRAFICI                        | 0        | 0        | 0        |  |  |  |  |  |
| 4 80 01 50 | MATERIALI PER MANUTENZIONE IMMOBILI            | 0        | 0        | 0        |  |  |  |  |  |
| 4 80 01 51 | MATERIALI MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE  | 0        | 0        | 0        |  |  |  |  |  |
| 4 80 01 52 | MATERIALE MANUTENZIONE ATTR. TECNICO ECONOMALI | 0        | 0        | 0        |  |  |  |  |  |
| 4 80 01 53 | BENI NON AMMORTIZZABILI                        | 0        | 0        | 0        |  |  |  |  |  |
| 4 80 01 70 | CANCELLERIA E STAMPATI                         | 0        | 0        | 0        |  |  |  |  |  |
|            | <b>TOTALE 48001</b>                            | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |  |  |  |  |  |

|             |                                    |                    |                    |                  |                    |            |                |                  |                  |
|-------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------|----------------|------------------|------------------|
| <b>4 90</b> | <b>CONTO DI RIEPILOGO - RICAVI</b> | <b>363.893.339</b> | <b>360.610.420</b> | <b>8.009.763</b> | <b>383.556.330</b> | <b>358</b> | <b>184.839</b> | <b>1.717.091</b> | <b>7.096.727</b> |
|-------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------|----------------|------------------|------------------|

|  |                                   |                  |          |                 |                |          |                |                |                  |
|--|-----------------------------------|------------------|----------|-----------------|----------------|----------|----------------|----------------|------------------|
|  | <b>UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO</b> | <b>2.200.401</b> | <b>0</b> | <b>-530.413</b> | <b>642.835</b> | <b>0</b> | <b>147.584</b> | <b>921.904</b> | <b>3.540.821</b> |
|--|-----------------------------------|------------------|----------|-----------------|----------------|----------|----------------|----------------|------------------|



**OBIETTIVO CONTENIMENTO SPESA PERSONALE - DELIBERAZIONE DI GIUNTA REGIONALE N. 72/2023 - ALLEGATO C ATTIVITA' SOGGETTE A LIMITE MASSIMO DI SPESA "GESTIONE DELLE RISORSE UMANE"**

**Anno 2023**

**ALLEGATO 6)**

|  | CONSUNTIVO 2022    | PREVISIONE 2023    | OBIETTIVO DI CONTENIMENTO - CONSUNTIVO 2023 |              |           |
|--|--------------------|--------------------|---|--------------|-----------|
| <b>A) COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>   |                    |                    |   |              |           |
| RUOLO SANITARIO  | 101.756.618        | 104.163.122        | 102.242.072                                 |              |           |
| RUOLO PROFESSIONALE  | 469.115            | 599.430            | 448.213                                     |              |           |
| RUOLO TECNICO  | 16.423.795         | 16.432.292         | 15.980.138                                  |              |           |
| RUOLO AMMINISTRATIVO   | 13.121.756         | 13.168.960         | 14.032.884                                  |              |           |
| IRAP   | 8.568.613          | 9.119.713          | 8.725.527                                   |              |           |
| <b>TOTALE COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>   | <b>140.339.897</b> | <b>143.483.517</b> | <b>141.428.834</b>                          |              |           |
| <b>A DEDURRE COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA</b>  |                    |                    |   |              |           |
| DL 73/21 - COMMA 1 E 2 - SERVIZI TERRITORIALI ED OSPEDALIERI DI NEUROPSICHIATRIA INFANTILE E DELL'ADOLESCENZA E RECLUTAMENTO STRAORDINARIO PSICOLOGI | 16.804             | -                  | -   |              |           |
| LPA PER EMERGENZA COVID - LORDO AZIENDA  | 1.772.730          | -                  | 663.059                                     |              |           |
| DL 73/21 - ART. 50 - INTERVENTI URGENTI PER LA VIGILANZA E LA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO   | 5.871              | -                  | 1.271                                       |              |           |
| DL 234/21 ART. 1 COMMA 276-277-278-279 - RIDUZIONE LISTE DI ATTESA   | 346.280            | -                  | -   |              |           |
| L. 178/2020 - ART. 1 COMMA 467 LPA PER VACCINI   | 103.000            | -                  | -   |              |           |
| <b>TOTALE COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA PERSONALE DIPEND.</b>   | <b>2.244.685</b>   | <b>-</b>           | <b>664.330</b>                              |              |           |
| <b>A DEDURRE ULTERIORI COSTI</b>   |                    |                    |   |              |           |
| IVC LORDO AZIENDA PERSONALE DIPENDENTE mail SSD Personale del 10/4/2024  | 248.809            | 548.677            | 580.007                                     |              |           |
| A DEDURRE ELEMENTO PEREQUATIVO PERSONALE   | 324.471            | 324.471            | 324.471                                     |              |           |
| A DEDURRE INCIDENZA CONTRATTO COMPARTO SUL 2022  | 4.044.295          | -                  | -   |              |           |
| A DEDURRE INDENNITA' SANITARIA TEMPORANEA  | 6.933.728          | 9.300.000          | 6.780.920                                   |              |           |
| A DEDURRE INDENNITA' SANITARIA VALDOSTANA PERSONALE DIPENDENTE   | 1.072.498          | -                  | -   |              |           |
| A DEDURRE INDENNITA' SANITARIA VALDOSTANA PERSONALE SOMMINISTRATO  | 242.738            | -                  | -   |              |           |
| A DEDURRE INDENNITA' PERSONALE PRONTO SOCCORSO lordo azienda dirigenza   | -                  | 211.869            | -   |              |           |
| A DEDURRE INTEGRAZIONE FONDI 2023 ART. 435 L. 205/2017 mail SSD Personale del 10/4/2024  | -                  | 426.300            | 427.400                                     |              |           |
| A DEDURRE ANTICIPO CCNL 2022/2024 nota rava prot 7741 del 23/1/2024  | -                  | -                  | 252.855                                     |              |           |
| <b>TOTALE ULTERIORI COSTI PERSONALE DIPENDENTE DA DEDURRE</b>  | <b>12.866.539</b>  | <b>10.811.317</b>  | <b>8.365.653</b>                            |              |           |
| <b>TOTALE COSTI COMPLESSIVI PERSONALE DIPENDENTE AL NETTO EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA E ALTRO</b>   | <b>125.228.673</b> | <b>132.672.200</b> | <b>132.398.851</b>                          |              |           |
| <b>B) COSTI PERSONALE NON DIPENDENTE</b>   |                    |                    |   |              |           |
| personale sanitario e tecnico-sanitario LP e somministrato   | 4.237.861          | 5.859.547          | 5.151.457                                   | C.E. 3100464 | 522.762   |
| personale dirigente medico veterinario LP  | 1.661.436          | 1.949.930          | 958.449                                     | C.E. 3100465 | 4.628.695 |
| personale dirigenza sanitaria diversa LP   | 80.504             | 168.254            | 190.891                                     | C.E. 3100462 | 958.449   |
| personale tecnico LP   | 3.161              | -                  | 46.248                                      | C.E. 3100466 | 190.891   |
| personale amministrativo LP  | -                  | -                  | -   | C.E. 3100467 | 46.248    |
| personale tecnico e amministrativo somministrato   | 7.132.544          | 6.262.847          | 6.138.204                                   | C.E. 3101025 | 0         |
| irap costo personale somministrato sanitario, tecnico e amministrativo somm  | 668.088            | 602.881            | 653.605                                     | C.E. 3101112 | 6.138.204 |
| <b>TOTALE COSTI PERSONALE NON DIPENDENTE</b>   | <b>13.783.594</b>  | <b>14.843.459</b>  | <b>13.138.854</b>                           | C.E. 3101030 | 653.605   |
| <b>A DEDURRE COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA</b>  |                    |                    |   |              |           |
| fondi regionali (accantonamento Covid) - su conto 3100464  | 216.792            | 768.300            | 79.189                                      |              |           |
| fondi regionali (accantonamento Covid) - su conto 3100465  | 303.811            | 196.655            | 160.646                                     |              |           |
| DL 50/22 ART. 40 C.1 E DL 144/22 ART. 5 C. 3 - su conto 3100462  | 1.191.672          | -                  | -   |              |           |
| fondi regionali (accantonamento Covid) - su conto 3100462  | -                  | 1.144.800          | 450.730                                     |              |           |
| DL 73/21 - ART. 33 COMMA 3 E 5 - RECLUTAMENTO STRAORDINARI PSICOLOGI (ANNO 2021) su conto 3100466  | 7.942              | -                  | 33.924                                      |              |           |
| DL 73/21 - ART. 33 COMMA 3, 4 E 5 - RECLUTAMENTO STRAORDINARI PSICOLOGI (ANNO 2022) su conto 3100466   | -                  | -                  | 51.660                                      |              |           |
| DL 73/21 - ART. 33 COMMA 6 BIS - 6 TER - 6 QUOTER - RECLUTAMENTO STRAORDINARI PSICOLOGI (ANNO 2022) su conto 3100466                                 | -                  | -                  | 33.942                                      |              |           |
| fondi regionali (accantonamento anno 2021) - su conto 3101112  | 1.683.493          | 1.513.390          | -   |              |           |
| fondi regionali (accantonamento Covid) - su conto 3101030  | 80.045             | 89.108             | 10.181                                      |              |           |
| <b>TOTALE COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA PERSONALE NON DIPEND.</b>   | <b>3.483.755</b>   | <b>3.712.253</b>   | <b>820.272</b>                              |              |           |
| <b>TOTALE COSTI COMPLESSIVI PERSONALE NON DIPENDENTE AL NETTO EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA</b>   | <b>10.299.839</b>  | <b>11.131.206</b>  | <b>12.318.582</b>                           |              |           |
| <b>TOTALE COSTI COMPLESSIVI DI PERSONALE</b>   | <b>135.528.512</b> | <b>143.803.406</b> | <b>144.717.433</b>                          |              |           |
| <b>VALORE OBIETTIVO DGR 72/2023</b>  | <b>139.000.000</b> | <b>144.400.000</b> | <b>144.400.000</b>                          |              |           |

**SUB-OBIETTIVO DGR 72/2023 - PUNTO J-1-1 LIBERA PROFESSIONE A FAVORE AZIENDA**

|  | LIMITE DI SPESA | OBIETTIVO DI CONTENIMENTO - DATO DEFINITIVO 2023 |
|--|-----------------|--|
| prestazioni aggiuntive rese dal personale sanitario dipendente nell'interesse dell'Azienda Usi   | 3.300.000       | 3.137.647  |
| sub-tetto prestazioni aggiuntive rese dal personale sanitario dipendente nell'interesse dell'Azienda Usi per attività di smaltimento liste di attesa generate nelle annualità 2022-2023 - mail ssd personale del 16/4/2024 | 1.000.000       | 683.187  |

| C) | PERSONALE CONVENZIONATO ACN (dgr 72/2023)   | CONSUNTIVO 2022 | PREVISIONE 2023 | OBIETTIVO DI CONTENIMENTO - CONSUNTIVO 2023 |
|----|---|-----------------|-----------------|---|
|    | <b>GENERICI</b> C.E. 310040101  | 9.033.691       | 9.100.000       | 8.636.035                                   |
|    | <b>PEDIATRI</b> C.E. 310040102  | 1.970.060       | 1.980.000       | 1.820.279                                   |
|    | <b>CONTINUITA' ASSISTENZIALE</b> C.E. 310040103   | 1.925.570       | 2.143.000       | 2.118.318                                   |
|    | <b>EMERGENZA SANIT. TERRIT.</b> C.E. 310040104  | 534.313         | 660.000         | 439.096                                     |
|    | <b>SUMAI</b> C.E. 310040501   | 1.342.872       | 1.164.000       | 1.230.770                                   |
|    | <b>MEDICINA DEI SERVIZI</b> C.E. 310040502  | 160.319         | 60.000          | 14.986                                      |
|    | <b>VETERINARI</b> C.E. 310040504  | 276.515         | 320.000         | 293.614                                     |
|    | <b>PSICOLOGI</b> C.E. 310040505   | 1.140.935       | 1.220.000       | 1.247.387                                   |
|    | <b>BIOLOGI</b> C.E. 310040506   | 3.663           | 0               | 0   |
|    | <b>IRAP</b> C.E. 3101031  | 267.168         | 347.559         | 269.449                                     |
|    | <b>TOTALE COSTI CNU</b>   | 16.655.106      | 16.994.559      | 16.069.934                                  |
|    | <b>A DEDURRE COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA MEDICI GENERICI</b>                                       |                 |                 |   |
|    | Indennità sanitaria valdostana  | -262.639        |                 |   |
|    | L.R. 8 - art. 11 comma 2 lett. b  | 0               |                 |   |
|    | accantonamento regione (test antigenici+inoculazione vaccino anticovid)                               |                 |                 | -99.725                                     |
|    | L. 178/2020 allegati a) e b) test antigenici + inoculazione vaccino anticovid                         | -221.772        |                 |   |
|    | L. 178/20 - PD 926/21 tamponi rapidi antigenici   | -26.942         |                 |   |
|    | L. 178/20 ART. 1 comma 470 all. E - incremento fondi destinati alla remunerazione della quota variabi | -23.554         |                 |   |
|    | <b>A DEDURRE COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA MEDICI PEDIATRI</b>                                       |                 |                 |   |
|    | Indennità sanitaria valdostana  | -49.160         |                 |   |
|    | accantonamento regione (test antigenici+inoculazione vaccino anticovid)                               |                 |                 | -5.108                                      |
|    | L. 178/2020 allegati a) e b) test antigenici + inoculazione vaccino anticovid                         | -65.535         |                 |   |
|    | L. 178/20 ART. 1 comma 470 all. F - incremento fondi destinati alla remunerazione della quota variabi | -8.587          |                 |   |
|    | <b>A DEDURRE COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA CONTINUITA' ASSISTENZIALE</b>                             |                 |                 |   |
|    | Indennità sanitaria valdostana  | -66.665         |                 |   |
|    | L. 27/2020 E L. 77/2020 (USCA)  |                 |                 |   |
|    | DGR 744/2021 USCA   |                 |                 |   |
|    | fondi regionali   | -106.529        | -306.132        |   |
|    | L. 178/2020 allegato b) inoculazione vaccino anticovid + vaccinazioni                                 | -4.224          |                 |   |
|    | L. 178/20 ART. 1 comma 470 all. E - incremento fondi destinati alla remunerazione della quota variabi | -28.957         |                 |   |
|    | L. 178/20 ART. 1 comma 470 all. F - incremento fondi destinati alla remunerazione della quota variabi | -12.417         |                 |   |
|    | DL 73/21 art. 27 comma 5 - esenzione prestazioni di monitoraggio pazienti ex covid USCA               | -32.228         |                 |   |
|    | DL 73/21 art. 27 comma 5 - esenzione prestazioni di monitoraggio pazienti ex covid UCA                | -50.425         |                 |   |
|    | <b>A DEDURRE COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA - EMERGENZA SANITARIA TERRITORIALE</b>                    |                 |                 |   |
|    | Indennità sanitaria valdostana  | -25.279         |                 |   |
|    | L. 178/2020 allegato b) inoculazione vaccino anticovid  | 0               |                 |   |
|    | <b>A DEDURRE COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA SUMAI</b>   |                 |                 |   |
|    | Indennità sanitaria valdostana  | -159.341        |                 |   |
|    | DL 104/2020 abbattimento liste di attesa 2021   | 0               |                 |   |
|    | <b>A DEDURRE COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA MEDICINA DEI SERVIZI</b>                                  |                 |                 |   |
|    | Indennità sanitaria valdostana  | -7.784          |                 |   |
|    | <b>A DEDURRE COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA VETERINARI</b>  |                 |                 |   |
|    | Indennità sanitaria valdostana  | -1.241          |                 |   |
|    | <b>A DEDURRE COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA PSICOLOGI</b>   |                 |                 |   |
|    | Indennità sanitaria valdostana  | -7.756          |                 |   |
|    | <b>A DEDURRE COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA BIOLOGI</b>   |                 |                 |   |
|    | Indennità sanitaria valdostana  | -3.663          |                 |   |
|    | <b>A DEDURRE COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA IRAP CNU</b>  |                 |                 |   |
|    | Indennità sanitaria valdostana  | -5.182          |                 |   |
|    | DL 104/2020 abbattimento liste di attesa 2021   | 0               |                 |   |
|    | <b>TOTALE COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA</b>  | -1.169.880,37   | -306.132,00     | -104.833,00                                 |
|    | <b>TOTALE COSTI CNU AL NETTO COSTI EMERG. EPIDEMIOLOGICA E INDENNITA' SANITARIA VALDOSTANA</b>        | 15.485.226      | 16.688.427      | 15.965.101                                  |
|    | <b>Totale limite di spesa euro</b>  | 18.125.000      | 19.125.000      | 19.125.000                                  |

|                                  |                           |
|----------------------------------|---------------------------|
| <b>Ente Codice</b>               | 000736398000000           |
| <b>Ente Descrizione</b>          | AZIENDA USL VALLE D AOSTA |
| <b>Categoria</b>                 | Strutture sanitarie       |
| <b>Sotto Categoria</b>           | ASL                       |
| <b>Periodo</b>                   | ANNUALE 2023              |
| <b>Prospetto</b>                 | INCASSI                   |
| <b>Tipo Report</b>               | Semplice                  |
| <b>Data ultimo aggiornamento</b> | 04-apr-2024               |
| <b>Data stampa</b>               | 08-apr-2024               |
| <b>Importi in EURO</b>           |                           |

**Importo nel periodo**    **Importo a tutto il periodo**

**ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI**

|      |   | <b>12.524.785,63</b> | <b>12.524.785,63</b> |
|------|---|----------------------|----------------------|
| 1100 | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)   | 5.929.050,33         | 5.929.050,33         |
| 1400 | Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche | 120.088,33           | 120.088,33           |
| 1500 | Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati  | 1.414.984,84         | 1.414.984,84         |
| 1600 | Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia  | 4.030.502,71         | 4.030.502,71         |
| 1700 | Entrate per prestazioni non sanitarie   | 1.030.159,42         | 1.030.159,42         |

**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI**

|      |  | <b>320.091.886,77</b> | <b>320.091.886,77</b> |
|------|--|-----------------------|-----------------------|
| 2102 | Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto | 299.541.841,00        | 299.541.841,00        |
| 2103 | Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato  | 19.990.504,17         | 19.990.504,17         |
| 2199 | Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche   | 503.226,60            | 503.226,60            |
| 2201 | Contributi e trasferimenti correnti da Imprese   | 10.195,00             | 10.195,00             |
| 2204 | Donazioni da famiglie  | 4.620,00              | 4.620,00              |
| 2205 | Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro                                 | 41.500,00             | 41.500,00             |

**ALTRE ENTRATE CORRENTI**

|      |  | <b>1.175.369,02</b> | <b>1.175.369,02</b> |
|------|--|---------------------|---------------------|
| 3101 | Rimborsi assicurativi  | 181.360,24          | 181.360,24          |
| 3102 | Rimborsi spese per personale comandato                                 | 199.531,65          | 199.531,65          |
| 3103 | Rimborsi per l'acquisto di beni per conto di altre strutture sanitarie | 1.342,54            | 1.342,54            |
| 3105 | Riscossioni IVA  | 68.968,47           | 68.968,47           |
| 3106 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi                                    | 599.222,18          | 599.222,18          |
| 3201 | Fitti attivi   | 48.753,40           | 48.753,40           |
| 3202 | Interessi attivi   | 1.183,64            | 1.183,64            |
| 3204 | Altri proventi   | 75.006,90           | 75.006,90           |

**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE**

|      |   | <b>8.222.473,00</b> | <b>8.222.473,00</b> |
|------|---|---------------------|---------------------|
| 5103 | Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione | 7.881.550,11        | 7.881.550,11        |
| 5201 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Imprese   | 340.922,89          | 340.922,89          |

**INCASSI DA REGOLARIZZARE**

|      |  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|------|--|-------------|-------------|
| 9999 | Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere) | 0,00        | 0,00        |

**TOTALE INCASSI**

**342.014.514,42**                      **342.014.514,42**

|                                  |                           |
|----------------------------------|---------------------------|
| <b>Ente Codice</b>               | 000736398000000           |
| <b>Ente Descrizione</b>          | AZIENDA USL VALLE D AOSTA |
| <b>Categoria</b>                 | Strutture sanitarie       |
| <b>Sotto Categoria</b>           | ASL                       |
| <b>Periodo</b>                   | ANNUALE 2023              |
| <b>Prospetto</b>                 | PAGAMENTI                 |
| <b>Tipo Report</b>               | Semplice                  |
| <b>Data ultimo aggiornamento</b> | 04-apr-2024               |
| <b>Data stampa</b>               | 08-apr-2024               |
| <b>Importi in EURO</b>           |                           |

000736398000000 - AZIENDA USL VALLE D AOSTA

**Importo nel periodo**    **Importo a tutto il periodo**

**PERSONALE**

|      |  | <b>132.676.001,92</b> | <b>132.676.001,92</b> |
|------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1103 | Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti | 68.847.962,89         | 68.847.962,89         |
| 1203 | Altre ritenute al personale per conto di terzi   | 1.281.082,88          | 1.281.082,88          |
| 1204 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato                    | 11.155.543,32         | 11.155.543,32         |
| 1205 | Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato                               | 24.966.385,84         | 24.966.385,84         |
| 1304 | Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato                                | 26.136.897,68         | 26.136.897,68         |
| 1305 | Contributi previdenza complementare per il personale a tempo indeterminato                   | 288.129,31            | 288.129,31            |

**ACQUISTO DI BENI**

|      |   | <b>53.098.361,00</b> | <b>53.098.361,00</b> |
|------|---|----------------------|----------------------|
| 2101 | Prodotti farmaceutici   | 27.531.070,87        | 27.531.070,87        |
| 2102 | Emoderivati   | 353.578,36           | 353.578,36           |
| 2103 | Prodotti dietetici  | 370.089,14           | 370.089,14           |
| 2104 | Materiali per la profilassi (vaccini)                         | 1.132.741,91         | 1.132.741,91         |
| 2110 | Materiali e prodotti per uso veterinario                      | 15.471,42            | 15.471,42            |
| 2112 | Dispositivi medici  | 15.614.202,53        | 15.614.202,53        |
| 2113 | Prodotti chimici  | 4.227,89             | 4.227,89             |
| 2198 | Altri acquisti di beni sanitari                               | 6.654.901,79         | 6.654.901,79         |
| 2202 | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 247.722,26           | 247.722,26           |
| 2203 | Combustibili, carburanti e lubrificanti                       | 645.459,15           | 645.459,15           |
| 2204 | Supporti informatici e cancelleria                            | 201.733,67           | 201.733,67           |
| 2205 | Pubblicazioni, giornali e riviste                             | 75.313,55            | 75.313,55            |
| 2206 | Acquisto di materiali per la manutenzione                     | 251.848,46           | 251.848,46           |

**ACQUISTI DI SERVIZI**

|      |   | <b>128.841.602,85</b> | <b>128.841.602,85</b> |
|------|---|-----------------------|-----------------------|
| 3103 | Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da soggetti convenzionali   | 7.795.493,48          | 7.795.493,48          |
| 3106 | Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati  | 14.502.814,63         | 14.502.814,63         |
| 3109 | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati  | 1.973.626,19          | 1.973.626,19          |
| 3112 | Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati  | 758.965,07            | 758.965,07            |
| 3115 | Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da privati  | 3.371.286,51          | 3.371.286,51          |
| 3117 | Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altre Amministrazioni pubbliche  | 984.426,31            | 984.426,31            |
| 3118 | Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati  | 8.283.237,43          | 8.283.237,43          |
| 3121 | Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privati   | 5.799.632,10          | 5.799.632,10          |
| 3127 | Acquisti di prestazioni termali in convenzione da privati   | 24.725,60             | 24.725,60             |
| 3130 | Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati   | 15.001,54             | 15.001,54             |
| 3133 | Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privati  | 2.752.273,07          | 2.752.273,07          |
| 3136 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati                          | 6.862.492,90          | 6.862.492,90          |
| 3137 | Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza | 42.100,39             | 42.100,39             |
| 3138 | Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche  | 22.539.636,18         | 22.539.636,18         |
| 3150 | Ritenute erariali sui compensi ai medici di base in convenzione   | 1.907.031,70          | 1.907.031,70          |
| 3151 | Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici di base in convenzione  | 2.952.064,19          | 2.952.064,19          |
| 3152 | Ritenute erariali sui compensi alle farmacie convenzionate  | 11.912,24             | 11.912,24             |
| 3153 | Ritenute erariali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali  | 830.797,99            | 830.797,99            |
| 3154 | Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali   | 720.493,70            | 720.493,70            |
| 3198 | Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti   | 8.131.923,90          | 8.131.923,90          |
| 3199 | Acquisti di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze  | 62,55                 | 62,55                 |
| 3203 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati                                       | 7.237.695,30          | 7.237.695,30          |
| 3204 | Servizi ausiliari e spese di pulizia  | 4.694.108,45          | 4.694.108,45          |

**Importo nel periodo**    **Importo a tutto il periodo**

|      |  |              |              |
|------|--|--------------|--------------|
| 3205 | Buoni pasto e mensa per il personale dipendente                                    | 1.135.951,57 | 1.135.951,57 |
| 3206 | Mensa per degenti  | 2.490.198,86 | 2.490.198,86 |
| 3208 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione                               | 354.200,89   | 354.200,89   |
| 3209 | Utenze e canoni per energia elettrica  | 2.849.688,77 | 2.849.688,77 |
| 3210 | Utenze e canoni per altri servizi  | 198.736,44   | 198.736,44   |
| 3211 | Assicurazioni  | 2.049.407,51 | 2.049.407,51 |
| 3212 | Assistenza informatica e manutenzione software                                     | 2.412.057,47 | 2.412.057,47 |
| 3213 | Corsi di formazione externalizzata   | 556.422,76   | 556.422,76   |
| 3214 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze                 | 2.385.262,36 | 2.385.262,36 |
| 3216 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie | 4.011.130,91 | 4.011.130,91 |
| 3217 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi                                  | 288.804,66   | 288.804,66   |
| 3219 | Spese legali   | 709.225,84   | 709.225,84   |
| 3220 | Smaltimento rifiuti  | 980.460,02   | 980.460,02   |
| 3221 | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari                              | 160.866,56   | 160.866,56   |
| 3298 | Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze                       | 506.951,37   | 506.951,37   |
| 3299 | Altre spese per servizi non sanitari   | 5.560.435,44 | 5.560.435,44 |

**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI****1.203.225,86****1.203.225,86**

|      |  |              |              |
|------|--|--------------|--------------|
| 4111 | Contributi e trasferimenti a Istituti Zooprofilattici sperimentali | 23.668,89    | 23.668,89    |
| 4203 | Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private           | 1.179.556,97 | 1.179.556,97 |

**ALTRE SPESE CORRENTI****15.538.561,76****15.538.561,76**

|      |  |              |              |
|------|--|--------------|--------------|
| 5103 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati   | 135.881,73   | 135.881,73   |
| 5201 | Noleggi  | 2.766.283,24 | 2.766.283,24 |
| 5202 | Locazioni  | 1.049.161,05 | 1.049.161,05 |
| 5401 | IRAP   | 9.729.207,18 | 9.729.207,18 |
| 5404 | IVA  | 106.942,50   | 106.942,50   |
| 5499 | Altri tributi  | 408.305,41   | 408.305,41   |
| 5503 | Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale      | 374.006,44   | 374.006,44   |
| 5504 | Commissioni e Comitati   | 80.151,02    | 80.151,02    |
| 5506 | Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi                        | 562.760,88   | 562.760,88   |
| 5507 | Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi | 101.231,22   | 101.231,22   |
| 5509 | Altre ritenute per conto di terzi su indennita' a organi istituzionali e altri compensi        | 9.569,84     | 9.569,84     |
| 5510 | Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali                    | 31.741,28    | 31.741,28    |
| 5599 | Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze   | 183.319,97   | 183.319,97   |

**INVESTIMENTI FISSI****9.235.879,79****9.235.879,79**

|      |                                       |              |              |
|------|---------------------------------------|--------------|--------------|
| 6102 | Fabbricati                            | 5.311.891,46 | 5.311.891,46 |
| 6104 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 1.739.200,87 | 1.739.200,87 |
| 6105 | Mobili e arredi                       | 227.559,75   | 227.559,75   |
| 6106 | Automezzi                             | 311.970,00   | 311.970,00   |
| 6199 | Altri beni materiali                  | 91.513,36    | 91.513,36    |
| 6200 | Immobilizzazioni immateriali          | 1.553.744,35 | 1.553.744,35 |

**PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE****0,00****0,00**

|      |  |      |      |
|------|--|------|------|
| 9999 | ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere) | 0,00 | 0,00 |
|------|--|------|------|

**TOTALE PAGAMENTI****340.593.633,18****340.593.633,18**

|                                  |                           |
|----------------------------------|---------------------------|
| <b>Ente Codice</b>               | 000736398000000           |
| <b>Ente Descrizione</b>          | AZIENDA USL VALLE D AOSTA |
| <b>Categoria</b>                 | Strutture sanitarie       |
| <b>Sotto Categoria</b>           | ASL                       |
| <b>Periodo</b>                   | ANNUALE 2023              |
| <b>Prospetto</b>                 | INDICATORI ENTI           |
| <b>Tipo Report</b>               | Semplice                  |
| <b>Data ultimo aggiornamento</b> | 04-apr-2024               |
| <b>Data stampa</b>               | 08-apr-2024               |
| <b>Importi in EURO</b>           |                           |



Valore nel periodo    Valore a tutto il periodo

## Indicatori per composizione

## Indicatori Spese

## Spese Totali

|  |  |      |      |
|--|--|------|------|
|  | Spese Correnti / Spese Totali          | 0,97 | 0,97 |
|  | Spesa Corrente Primaria / Spese Totali | 0,97 | 0,97 |
|  | Spese Conto Capitale / Spese Totali    | 0,03 | 0,03 |

## Spese Correnti

|  |   |      |      |
|--|---|------|------|
|  | Spesa per il Personale / Spese Correnti | 0,40 | 0,40 |
|  | Trasferimenti Correnti / Spese Correnti | 0,00 | 0,00 |
|  | Consumi Intermedi / Spese Correnti      | 0,74 | 0,74 |

## Indicatori Entrate

|  |                             |      |      |
|--|-----------------------------|------|------|
|  | Dipendenza da Trasferimenti | 0,96 | 0,96 |
|--|-----------------------------|------|------|

## BILANCIO DI ESERCIZIO

### Elementi di selezione

Analisi per Conto totalizzando ai livelli superiori, Anno 2023, Dalla data 01/01/2023, Alla data 31/12/2023, Contabilità ufficiale, Tipo movimento Civile, importi espressi in unità di euro

| Conto     | Descrizione conto  | Saldo: 2023 | Sez. |
|-----------|--|-------------|------|
| 1 1       | ATTIVO   | 659 200 329 | D    |
| 1 110     | PATRIMONIO NETTO   | 185 789 996 | D    |
| 1 11001   | CONTRIBUTI C/CAPITALE DA REGIONE VALORE UTILIZZ.             | 185 789 996 | D    |
| 1 1100105 | Per fabbricati, valore utilizzato                            | 31 670 585  | D    |
| 1 1100106 | Per impianti e macch., valore utilizzato                     | 48 406      | D    |
| 1 1100107 | Per attrezz.sanitarie, valore utilizzato                     | 68 207 466  | D    |
| 1 1100108 | Per mobili e arredi, valore utilizzato                       | 11 239 136  | D    |
| 1 1100109 | Per automezzi, valore utilizzato                             | 7 507 355   | D    |
| 1 1100110 | Per altri beni, valore utilizzato                            | 2 816 443   | D    |
| 1 1100111 | Per attrezz.informatiche, valore utilizzato                  | 17 743 968  | D    |
| 1 1100112 | Per costi manut.str.(spese incr.beni terzi) v.u.             | 46 556 636  | D    |
| 1 111     | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI                                 | 63 062 080  | D    |
| 1 11103   | DIRITTI DI BREVETTO ED UTILIZZ. OPERE D'INGEGNO              | 16 292 784  | D    |
| 1 1110302 | Software, sviluppi software e licenze                        | 16 292 784  | D    |
| 1 11104   | COSTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA                          | 46 769 296  | D    |
| 1 1110401 | Spese incrementative beni di terzi valore orig.              | 46 769 296  | D    |
| 1 112     | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI                                   | 228 232 311 | D    |
| 1 11202   | FABBRICATI   | 122 122 245 | D    |
| 1 1120211 | Valore originale fabbricati indisponibili                    | 113 774 082 | D    |
| 1 1120214 | Imm.ni in corso ed acconti fabbricati indisponibili          | 8 348 163   | D    |
| 1 11203   | IMPIANTI E MACCHINARI  | 146 856     | D    |
| 1 1120311 | Valore originale impianti e macch. indisponibili             | 146 856     | D    |
| 1 11204   | ATTREZZATURE SANITARIE                                       | 75 395 006  | D    |
| 1 1120411 | Valore originale attrez. sanit. indisponibili                | 75 395 006  | D    |
| 1 11205   | MOBILI E ARREDI  | 12 014 542  | D    |
| 1 1120511 | Valore originale mobili e arredi indisponibili               | 12 014 542  | D    |
| 1 11206   | AUTOMEZZI  | 8 108 598   | D    |
| 1 1120611 | Valore originale automezzi indisponibili                     | 8 108 598   | D    |
| 1 11207   | ALTRI BENI   | 1 590 576   | D    |
| 1 1120711 | Valore originale altri beni indisponibili                    | 1 590 576   | D    |
| 1 11208   | ATTREZZATURE INFORMATICHE                                    | 8 854 489   | D    |
| 1 1120811 | Valore originale attr. informatiche (hardware) indisponibili | 8 854 489   | D    |
| 1 114     | IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE                                 | 383 823     | D    |
| 1 11403   | PARTECIPAZIONI   | 383 823     | D    |
| 1 1140301 | Partecipazioni a consorzi ed enti                            | 383 823     | D    |
| 1 121     | SCORTE   | 6 048 910   | D    |
| 1 12101   | PRODOTTI SANITARI  | 5 950 394   | D    |

## BILANCIO DI ESERCIZIO

### Elementi di selezione

Analisi per Conto totalizzando ai livelli superiori, Anno 2023, Dalla data 01/01/2023, Alla data 31/12/2023, Contabilità ufficiale, Tipo movimento Civile, importi espressi in unità di euro

| Conto     | Descrizione conto   | Saldo: 2023 | Sez. |
|-----------|---|-------------|------|
| 1 1210104 | Vaccini   | 242 623     | D    |
| 1 1210114 | Prodotti farmaceutici per uso veterinario                                   | 435         | D    |
| 1 1210115 | Materiale chirurg. sanit. e diagnost. uso veter.                            | 38 579      | D    |
| 1 1210116 | Prodotti dietetici  | 33 998      | D    |
| 1 1210120 | Medicinali con AIC ad eccezione di vaccini ed emoderivati di prod regionale | 2 143 610   | D    |
| 1 1210121 | Medicinali senza AIC  | 102 046     | D    |
| 1 1210122 | Emoderivati di produzione regionale   | 78 157      | D    |
| 1 1210124 | Prodotti chimici  | 1 353       | D    |
| 1 1210125 | Dispositivi medici  | 1 681 259   | D    |
| 1 1210126 | Dispositivi medici impiantabili attivi                                      | 987         | D    |
| 1 1210127 | Dispositivi medici, diagnostici in vitro (IVD)                              | 903 841     | D    |
| 1 1210128 | Altri beni e prodotti sanitari  | 723 506     | D    |
| 1 12102   | PRODOTTI NON SANITARI   | 98 517      | D    |
| 1 1210232 | Materiale di guardaroba   | 26 561      | D    |
| 1 1210237 | Supporti meccanografici   | 18 664      | D    |
| 1 1210239 | Beni non sanitari non ammortizzabili  | 6 269       | D    |
| 1 1210240 | Cancelleria e stampati  | 33 982      | D    |
| 1 1210255 | Materiale per manutenzione di attrezz. sanitarie                            | 13 040      | D    |
| 1 122     | CREDITI VERSO   | 68 674 673  | D    |
| 1 12201   | REGIONE   | 59 070 338  | D    |
| 1 1220101 | Regione per trasferim. c/esercizio entro l'anno                             | 22 669 967  | D    |
| 1 1220102 | Regione per trasferim. c/capitale entro l'anno                              | 36 400 371  | D    |
| 1 12204   | ERARIO  | 57 009      | D    |
| 1 1220404 | IVA a credito   | 57 009      | D    |
| 1 1220409 | Anticipazione IVA all'importazione  | 0           |      |
| 1 12205   | ALTRI CREDITI   | 9 547 326   | D    |
| 1 1220502 | Anticipazioni di fondi per il servizio economato                            | 15 000      | D    |
| 1 1220505 | Dipendenti c/anticipi spese viaggio   | 0           |      |
| 1 1220506 | Terzi per prestaz. sanit. entro l'anno                                      | 3 262 523   | D    |
| 1 1220507 | Terzi per prestaz. non sanitarie entro l'anno                               | 2 903 355   | D    |
| 1 1220511 | Altri enti sett.pubb.all. trasf. c/es entro l'anno                          | 3 366 447   | D    |
| 1 1220512 | Altri enti sett.pubb.all. trasf.c/cap entro l'anno                          | 0           |      |
| 1 1220513 | Crediti verso banche entro l'anno   | 0           |      |
| 1 1220515 | Terzi per trasf./donazioni in conto esercizio                               | 0           |      |
| 1 124     | disponibilita liquide   | 96 812 342  | D    |
| 1 12402   | ISTITUTO TESORIERE  | 96 812 342  | D    |
| 1 1240201 | Istituto Tesoriere saldo iniziale   | 95 391 461  | D    |
| 1 1240202 | Incassi per contributi c/esercizio  | 320 127 361 | D    |

## BILANCIO DI ESERCIZIO

### Elementi di selezione

Analisi per Conto totalizzando ai livelli superiori, Anno 2023, Dalla data 01/01/2023, Alla data 31/12/2023, Contabilità ufficiale, Tipo movimento Civile, importi espressi in unità di euro

| Conto     | Descrizione conto                                  | Saldo: 2023 | Sez. |
|-----------|--|-------------|------|
|           | dalla regione                                      |             |      |
| 1 1240205 | Incassi per ricavi per prestaz. a sogg. pubblici   | 636 135     | D    |
| 1 1240206 | Incassi per ricavi per prestaz. a sogg. privati    | 8 542 082   | D    |
| 1 1240207 | Incassi per compartecipazioni alla spesa           | 5 586 824   | D    |
| 1 1240208 | Incassi per altre entrate                          | 216 758     | D    |
| 1 1240210 | Incassi per contributi in c/capitale               | 6 905 354   | D    |
| 1 1240228 | Pagamenti per beni sanitari                        | 52 082 009  | A    |
| 1 1240229 | Pagamenti per beni non sanitari                    | 1 012 837   | A    |
| 1 1240230 | Pagamenti per prestazioni da soggetti pubblici     | 23 706 839  | A    |
| 1 1240231 | Pagamenti per prestazioni da soggetti privati      | 61 545 561  | A    |
| 1 1240232 | Pagamenti serv. san. e socio san. da sogg. diversi | 1 439 724   | A    |
| 1 1240233 | Pagamenti per servizi non sanitari                 | 48 002 689  | A    |
| 1 1240234 | Pagamenti per costi del personale esente bollo     | 141 596 778 | A    |
| 1 1240235 | Pagamenti per altri costi d'esercizio              | 2 197 111   | A    |
| 1 1240237 | Pagamenti per investimenti                         | 9 010 084   | A    |
| 1 12403   | C/POSTALE  | 0           |      |
| 1 1240301 | C/postale numero 10148112                          | 0           |      |
| 1 130     | RATEI E RISCOINTI ATTIVI                           | 2 460 515   | D    |
| 1 13001   | RATEI ATTIVI                                       | 1 668 721   | D    |
| 1 1300102 | Fatture e ricevute da emettere                     | 899 674     | D    |
| 1 1300103 | Note di credito da ricevere                        | 769 047     | D    |
| 1 13002   | RISCOINTI ATTIVI                                   | 791 794     | D    |
| 1 1300201 | Risconti attivi                                    | 791 794     | D    |
| 1 140     | CONTI D' ORDINE                                    | 7 735 679   | D    |
| 1 14004   | Altri conti d'ordine                               | 7 735 679   | D    |
| 1 1400401 | Altri conti d'ordine                               | 7 735 679   | D    |
| 1 2       | PASSIVO  | 659 200 330 | A    |
| 1 250     | PATRIMONIO NETTO                                   | 279 983 177 | A    |
| 1 25001   | CONTRIBUTI CONTO CAPITALE DA REGIONE INDISTINTI    | 241 813 976 | A    |
| 1 2500101 | Per attr. sanitarie (tecnologie biomedicali)       | 72 751 035  | A    |
| 1 2500102 | Per interventi edili                               | 128 465 887 | A    |
| 1 2500103 | Per sistema informativo aziendale                  | 39 098 569  | A    |
| 1 2500104 | Altri (terreni, ricerca e sviluppo, ecc.)          | 873 844     | A    |
| 1 2500105 | Per arredi e automezzi                             | 624 640     | A    |
| 1 25002   | CONTRIBUTI C/CAPITALE DA REGIONE VINCOLATI         | 5 532 396   | A    |
| 1 2500201 | Per attr. sanitarie e non - mobili e arredi        | 2 013 821   | A    |
| 1 2500202 | Per interventi edili                               | 1 957 611   | A    |
| 1 2500203 | Per supporti meccanografici e informatici          | 1 560 964   | A    |
| 1 25003   | FONDO DI DOTAZIONE                                 | 1 581 745   | A    |

## BILANCIO DI ESERCIZIO

### Elementi di selezione

Analisi per Conto totalizzando ai livelli superiori, Anno 2023, Dalla data 01/01/2023, Alla data 31/12/2023, Contabilità ufficiale, Tipo movimento Civile, importi espressi in unità di euro

| Conto     | Descrizione conto  | Saldo: 2023 | Sez. |
|-----------|--|-------------|------|
| 1 2500301 | Fondi di dotazione anno x regionale                        | 1 581 745   | A    |
| 1 25005   | UTILI ESERCIZI PRECEDENTI                                  | 1 133 717   | A    |
| 1 2500501 | Utili esercizi precedenti                                  | 1 133 717   | A    |
| 1 25006   | UTILI DELL' ESERCIZIO                                      | 642 835     | A    |
| 1 2500601 | Utile dell'esercizio                                       | 642 835     | A    |
| 1 25007   | DONAZIONI E CONTRIBUTI<br>UTILIZZATI PER INVESTIM.         | 3 610 983   | A    |
| 1 2500701 | Donazioni utilizzate per investimenti<br>valore orig.      | 2 962 929   | A    |
| 1 2500711 | Contr. enti pubb. e priv. per invest.<br>valore orig.      | 648 055     | A    |
| 1 25008   | RISERVA INIZIALE VALUTAZIONE<br>IMMOBILIZZAZIONI           | 25 667 525  | A    |
| 1 2500801 | Riserva iniziale valutazione imm.ni<br>ante 1998           | 16 884 093  | A    |
| 1 2500802 | Riserva per valutazione beni post.<br>1997                 | 779 334     | A    |
| 1 2500803 | Riserva contributi regionali mobilità<br>sanitaria         | 0           |      |
| 1 2500804 | Riserva inventariazione rimanenze di<br>reparto            | 937 211     | A    |
| 1 2500805 | Riserve da utili di esercizio destinate<br>ad investimenti | 7 066 887   | A    |
| 1 255     | F.DI AMMORTAMENTO<br>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI          | 58 683 333  | A    |
| 1 25503   | F.DO AMM. DIRITTI BREVETTO ED<br>UTILIZZ. OPERE ING.       | 12 140 793  | A    |
| 1 2550302 | Software   | 12 140 793  | A    |
| 1 25504   | COSTI DI MANUTENZIONE<br>STRAORDINARIA                     | 46 542 539  | A    |
| 1 2550401 | Spese increment. su beni di terzi<br>valore orig.          | 46 542 539  | A    |
| 1 260     | FONDI AMMORTAMENTO<br>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI           | 179 865 647 | A    |
| 1 26001   | FABBRICATI   | 84 679 386  | A    |
| 1 2600111 | F.do ammortamento ordinario<br>fabbricati indisponib.      | 84 679 386  | A    |
| 1 26002   | IMPIANTI E MACCHINARI                                      | 48 406      | A    |
| 1 2600211 | F.do ammortamento ordinario imp. e<br>macc. indispon.      | 48 406      | A    |
| 1 26003   | ATTREZZATURE SANITARIE                                     | 68 144 891  | A    |
| 1 2600311 | F.do ammortamento ordinario<br>attrezz. indisponibili      | 68 144 891  | A    |
| 1 26004   | MOBILI E ARREDI  | 11 238 786  | A    |
| 1 2600411 | F.do ammortamento ordinario mobili<br>e arr.indisp.        | 11 238 786  | A    |
| 1 26005   | AUTOMEZZI  | 7 320 463   | A    |
| 1 2600511 | F.do ammortamento ordinario<br>automezzi indisponib.       | 7 320 463   | A    |
| 1 26006   | ALTRI BENI   | 1 394 132   | A    |
| 1 2600611 | F.do ammortamento ordinario altri<br>beni indisponib.      | 1 394 132   | A    |
| 1 26007   | ATTREZZATURE INFORMATICHE                                  | 7 039 582   | A    |

## BILANCIO DI ESERCIZIO

### Elementi di selezione

Analisi per Conto totalizzando ai livelli superiori, Anno 2023, Dalla data 01/01/2023, Alla data 31/12/2023, Contabilità ufficiale, Tipo movimento Civile, importi espressi in unità di euro

| Conto     | Descrizione conto   | Saldo: 2023 | Sez. |
|-----------|---|-------------|------|
| 1 2600711 | F.do ammortamento ordinario attr. inf. indisponib.                                  | 7 039 582   | A    |
| 1 265     | FONDI PER RISCHI ED ONERI   | 55 491 901  | A    |
| 1 26502   | FONDI PER RISCHI  | 7 293 695   | A    |
| 1 2650201 | Fondi per svalutazione crediti  | 2 512 520   | A    |
| 1 2650202 | Fondi per altri rischi  | 2 430 145   | A    |
| 1 2650204 | Fondo rischi medical malpractice  | 414 513     | A    |
| 1 2650208 | Fondo per contenziosi pay-back  | 1 936 516   | A    |
| 1 26503   | ALTRI FONDI   | 48 198 207  | A    |
| 1 2650304 | F.do accantonamento rinnovi contrattuali dirigenza medico veterinaria               | 6 239 993   | A    |
| 1 2650305 | F.do accantonamento rinnovi contrattuali dirigenza sanitaria non medica e ruoli PTA | 950 223     | A    |
| 1 2650306 | F.do accantonamento rinnovi contrattuali personale del comparto                     | 561 739     | A    |
| 1 2650307 | F.do accantonamento rinnovi convenzioni assistenza sanitaria di base                | 3 734 096   | A    |
| 1 2650308 | F.do accantonamento rinnovi convenzioni assistenza medico specialistica interna     | 213 178     | A    |
| 1 2650309 | Quote inutilizzate contributi COVID 2020  | 3 988 630   | A    |
| 1 2650310 | Quote inutilizzate finanziamenti vincolati di derivazione regionale                 | 25 050 034  | A    |
| 1 2650311 | F.do Quote inutilizzate finanziamenti vincolati di derivazione statale              | 5 236 172   | A    |
| 1 2650312 | Quote inutilizzate finanziamenti vincolati di derivazione fse                       | 2 224 142   | A    |
| 1 270     | PREMIO DI OPEROSITA' MEDICI SUMAI   | 805 514     | A    |
| 1 27001   | PREMIO DI OPEROSITA' MEDICI SUMAI   | 805 514     | A    |
| 1 2700101 | Premio di operosita medici sumai  | 805 514     | A    |
| 1 275     | DEBITI  | 58 930 929  | A    |
| 1 27502   | DEBITI VERSO REGIONE  | 0           |      |
| 1 2750201 | Debiti verso regione entro l'anno   | 0           |      |
| 1 27503   | DEBITI VERSO COMUNI, LORO CONSORZI E PROVINCE                                       | 79 052      | A    |
| 1 2750301 | Debiti verso comuni e consorzi entro l'anno   | 79 052      | A    |
| 1 27504   | DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE  | 338 346     | A    |
| 1 2750401 | Debiti verso az. sanit. pubbliche entro l'anno                                      | 338 346     | A    |
| 1 27505   | DEBITI VERSO FORNITORI  | 16 620 193  | A    |
| 1 2750501 | Debiti verso fornitori entro l'anno   | 11 779 378  | A    |
| 1 2750502 | Debiti verso medici di base   | 2 297 649   | A    |
| 1 2750503 | Debiti verso medici pediatri  | 307 884     | A    |
| 1 2750504 | Debiti verso medici guardia medica  | 162 489     | A    |
| 1 2750505 | Debiti verso farmacie convenzionate   | 738 055     | A    |

## BILANCIO DI ESERCIZIO

### Elementi di selezione

Analisi per Conto totalizzando ai livelli superiori, Anno 2023, Dalla data 01/01/2023, Alla data 31/12/2023, Contabilità ufficiale, Tipo movimento Civile, importi espressi in unità di euro

| Conto     | Descrizione conto                                    | Saldo: 2023 | Sez. |
|-----------|--|-------------|------|
| 1 2750506 | Debiti v/medici spec. amb. e consul. interni         | 252 236     | A    |
| 1 2750507 | Debiti v/medici medicina dei servizi                 | 1 549       | A    |
| 1 2750508 | Debiti v/medici spec. biologi e psicologi (CSI)      | 6 192       | A    |
| 1 2750509 | Debiti verso veterinari                              | 33 751      | A    |
| 1 2750510 | Debito per investimenti verso fornitori entro l'anno | 1 018 818   | A    |
| 1 2750522 | Debiti verso altri soggetti                          | 22 192      | A    |
| 1 2750599 | Debiti verso farmacie convenzionate TRANSITORIO      | 0           |      |
| 1 27507   | DEBITI TRIBUTARI                                     | 8 929 646   | A    |
| 1 2750701 | Ritenute erariali per lavoro dipendente              | 4 251 949   | A    |
| 1 2750702 | Ritenute erariali per lavoro autonomo                | 282 720     | A    |
| 1 2750704 | IVA a debito   | 0           |      |
| 1 2750705 | Erario conto IVA                                     | 4 382       | A    |
| 1 2750710 | Debito v/irap  | 3 376 454   | A    |
| 1 2750712 | Altri debiti tributari                               | 0           |      |
| 1 2750713 | Debito per addizionale irpef                         | 19 241      | A    |
| 1 2750715 | Debito per IVA su FTA per split payment              | 994 900     | A    |
| 1 27508   | DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA                  | 10 352 935  | A    |
| 1 2750801 | Debiti verso inps entro l'anno                       | 12 234      | A    |
| 1 2750803 | Debiti verso inpdap/fopadiva entro l'anno            | 10 036 422  | A    |
| 1 2750805 | Debiti verso enpam entro l'anno                      | 240 435     | A    |
| 1 2750806 | Debito verso enpaf entro l'anno                      | 12 196      | A    |
| 1 2750807 | Debiti verso inail entro l'anno                      | 193         | A    |
| 1 2750808 | Debiti verso altri enti pubblici entro l'anno        | 51 455      | A    |
| 1 27510   | ALTRI DEBITI DI FUNZIONAMENTO                        | 22 610 756  | A    |
| 1 2751001 | Debiti verso personale dipendente                    | 22 592 922  | A    |
| 1 2751002 | Debiti verso sindacati div. per tratt. stipendi      | 2 020       | A    |
| 1 2751003 | Debiti verso assicuraz. div. trattenute sipendi      | 0           |      |
| 1 2751004 | Debito verso ist. finanz. div. cessione 1/5 stip.    | 4 980       | A    |
| 1 2751005 | Debiti verso soggetti div. per pignoram. su stip.    | 9 015       | A    |
| 1 2751021 | Debiti verso stato entro l'anno                      | 0           |      |
| 1 2751022 | Altri debiti verso altri soggetti                    | 1 820       | A    |
| 1 2751023 | Debiti verso Stato per mobilità sanitaria passiva    | 0           |      |
| 1 280     | RATEI E RISCOINTI PASSIVI                            | 17 704 149  | A    |
| 1 28001   | RATEI PASSIVI  | 16 835 299  | A    |
| 1 2800102 | Fatture e ricevute da ricevere                       | 16 789 863  | A    |
| 1 2800103 | Note di credito da emettere                          | 45 436      | A    |

## BILANCIO DI ESERCIZIO

### Elementi di selezione

Analisi per Conto totalizzando ai livelli superiori, Anno 2023, Dalla data 01/01/2023, Alla data 31/12/2023, Contabilità ufficiale, Tipo movimento Civile, importi espressi in unità di euro

| Conto     | Descrizione conto  | Saldo: 2023 | Sez. |
|-----------|--|-------------|------|
| 1 28002   | RISCONTI PASSIVI   | 868 850     | A    |
| 1 2800201 | RISCONTI PASSIVI   | 868 850     | A    |
| 1 285     | CONTI D' ORDINE  | 7 735 679   | A    |
| 1 28504   | Altri conti d'ordine   | 7 735 679   | A    |
| 1 2850401 | Altri conti d'ordine   | 7 735 679   | A    |
| 1 290     | CONTI DI RIEPILOGO   | 0           |      |
| 1 29001   | STATO PATRIMONIALE   | 0           |      |
| 1 2900101 | Stato patrimoniale iniziale  | 0           |      |
| 1 3       | COSTI  | 382 913 494 | D    |
| 1 310     | COSTI DI PRODUZIONE  | 381 877 474 | D    |
| 1 31001   | ACQUISTI DI ESERCIZIO  | 51 357 934  | D    |
| 1 3100104 | Vaccini  | 1 162 924   | D    |
| 1 3100114 | Prodotti farmaceutici per uso veterinario  | 8 932       | D    |
| 1 3100115 | Mat. chirurgico sanit. diagnostico uso veterinario                                 | 14 419      | D    |
| 1 3100116 | Prodotti dietetici   | 326 780     | D    |
| 1 3100120 | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 26 579 332  | D    |
| 1 3100121 | Medicinali senza AIC   | 286 555     | D    |
| 1 3100122 | Emoderivati di produzione regionale  | 310 118     | D    |
| 1 3100124 | Prodotti chimici   | 3 637       | D    |
| 1 3100125 | Dispositivi medici   | 10 295 623  | D    |
| 1 3100126 | Dispositivi medici impiantabili attivi   | 138 596     | D    |
| 1 3100127 | Dispositivi medici diagnostici in vitro (IVD)                                      | 4 843 803   | D    |
| 1 3100128 | Altri beni e prodotti sanitari   | 6 332 932   | D    |
| 1 3100132 | Materiali di guardaroba,puliz. e conviv.in genere                                  | 219 675     | D    |
| 1 3100135 | Combust.,carbur.e lubrif. uso riscald. e cucine                                    | 273 629     | D    |
| 1 3100136 | Carburanti e Lubrificanti ad uso trasporto   | 362 726     | D    |
| 1 3100137 | Supporti Meccanografici  | 42 921      | D    |
| 1 3100139 | Beni non sanitari non ammortizzabili   | 16 597      | D    |
| 1 3100140 | Cancelleria e stampati   | 138 735     | D    |
| 1 31002   | MANUTENZIONE E RIPARAZIONE   | 9 091 999   | D    |
| 1 3100201 | Manut.ordi. in appalto immobili e loro pertinenze                                  | 2 049 089   | D    |
| 1 3100203 | Manut. ordin. app. attrezz. tec.-scient. sanitarie                                 | 3 891 477   | D    |
| 1 3100204 | Man. ordinaria in appalto automezzi sanitari e non                                 | 298 772     | D    |
| 1 3100205 | Manut. ord.in appalto ai mobili e macch. tec. econ                                 | 142 614     | D    |
| 1 3100206 | Man.ordinaria appalto attr. informatiche   | 2 475 695   | D    |
| 1 3100250 | Materiale per manutenzione immobili  | 182 781     | D    |
| 1 3100255 | Materiale per manut. di attrezzature sanitarie                                     | 51 571      | D    |



## BILANCIO DI ESERCIZIO

### Elementi di selezione

Analisi per Conto totalizzando ai livelli superiori, Anno 2023, Dalla data 01/01/2023, Alla data 31/12/2023, Contabilità ufficiale, Tipo movimento Civile, importi espressi in unità di euro

| Conto       | Descrizione conto  | Saldo: 2023 | Sez. |
|-------------|--|-------------|------|
| 1 31003     | COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI<br>- DA PUBBLICO                    | 2 024 022   | D    |
| 1 3100304   | Prestaz.di prevenzione da aziende<br>sanit.(ASL/ASO)                 | 8 270       | D    |
| 1 3100305   | Prestazioni di prevenzione da<br>ARPA/Ist. Zooprof.                  | 34 218      | D    |
| 1 3100313   | Prest. cliniche per attiv. ospedaliere<br>da ASL/ASO                 | 836 757     | D    |
| 1 3100314   | Prest. di laboratorio x att. ospedal.<br>da ASL/ASO                  | 96 219      | D    |
| 1 3100315   | Prest. di diag.immagini x att. ospedal.<br>da ASL/ASO                | 215 426     | D    |
| 1 3100316   | Prest. cliniche da ASL/ASO   | 304 479     | D    |
| 1 3100317   | Prest. di laboratorio da ASL/ASO                                     | 528 652     | D    |
| 1 31004     | COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI<br>- DA PRIVATO                     | 74 993 945  | D    |
| 1 3100401   | Assistenza sanitaria di base   | 13 013 728  | D    |
| 1 310040101 | Generici   | 8 636 035   | D    |
| 1 310040102 | Pediatri   | 1 820 279   | D    |
| 1 310040103 | Continuita assistenziale   | 2 118 318   | D    |
| 1 310040104 | Emergenza Sanitaria Territoriale                                     | 439 096     | D    |
| 1 3100404   | Assist. farmaceutica da farmacie<br>convenzionate                    | 15 023 427  | D    |
| 1 3100405   | Assistenza medica specialistica<br>interna                           | 2 786 756   | D    |
| 1 310040501 | Sumai  | 1 230 770   | D    |
| 1 310040502 | Medicina dei Servizi   | 14 986      | D    |
| 1 310040504 | Veterinari   | 293 614     | D    |
| 1 310040505 | Psicologi  | 1 247 387   | D    |
| 1 3100407   | Assistenza diagnostica strumentale<br>(TAC RMN ecc.)                 | 877 692     | D    |
| 1 3100409   | Assistenza riabilitativa   | 789 568     | D    |
| 1 3100411   | Assistenza protesica   | 1 013 120   | D    |
| 1 310041101 | Assistenza protesica diretta   | 1 012 562   | D    |
| 1 310041102 | Assistenza protesica indiretta                                       | 558         | D    |
| 1 3100412   | Assistenza semiresidenziale  | 1 844 129   | D    |
| 1 310041201 | Tossicodipendenti/Alcooldipendenti/<br>AIDS                          | 280 256     | D    |
| 1 310041203 | Disabili psichiatrici  | 1 563 874   | D    |
| 1 3100413   | Assistenza residenziale  | 6 317 808   | D    |
| 1 310041301 | Tossicodipendenti/Alcooldipendenti/<br>AIDS                          | 645 446     | D    |
| 1 310041302 | Disabili fisici  | 1 643 880   | D    |
| 1 310041303 | Disabili psichiatrici  | 2 702 949   | D    |
| 1 310041306 | Tossicodipendenti/Alcooldipendenti/<br>AIDS da soggetti extraregione | 122 230     | D    |
| 1 310041307 | Disabili fisici da soggetti extraregione                             | 2 500       | D    |
| 1 310041308 | Disabili psichiatrici da soggetti<br>extraregione                    | 1 200 803   | D    |
| 1 3100414   | Altra assistenza integrativa   | 2 215 339   | D    |

## BILANCIO DI ESERCIZIO

### Elementi di selezione

Analisi per Conto totalizzando ai livelli superiori, Anno 2023, Dalla data 01/01/2023, Alla data 31/12/2023, Contabilità ufficiale, Tipo movimento Civile, importi espressi in unità di euro

| Conto       | Descrizione conto   | Saldo: 2023 | Sez. |
|-------------|---|-------------|------|
| 1 3100416   | Altra assist. integrativa trasporto infermi   | 322 494     | D    |
| 1 3100417   | 118 emergenza sanitaria (elicottero, sist.inform.)  | 25 235      | D    |
| 1 3100418   | Assistenza termale  | 25 216      | D    |
| 1 3100420   | Ricovero ospedaliero in case di cura accreditate  | 8 124 096   | D    |
| 1 3100422   | Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci e file F  | 909 257     | D    |
| 1 3100423   | Attività libero-prof.le personale dipendente  | 3 379 954   | D    |
| 1 310042304 | Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. Intramoenia - Area Ospedaliera                                   | 267 541     | D    |
| 1 310042305 | Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. Intramoenia - Area Specialistica                                 | 1 886 024   | D    |
| 1 310042307 | Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. Intramoenia - consulenze (ex.art.55 c.1 lett.c,d), ex.art 57-58) | 770 807     | D    |
| 1 310042309 | Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. Intramoenia - Altro  | 71 898      | D    |
| 1 310042311 | Fondo perequativo libera professione intramuraria   | 230 571     | D    |
| 1 310042312 | Prelievo L.189/2012 (fondo Balduzzi)  | 153 113     | D    |
| 1 3100424   | Rimborsi agli assistiti assistenza sanitaria  | 128 071     | D    |
| 1 3100426   | Carta dei servizi - rimborsi agli utenti  | 450         | D    |
| 1 3100428   | Rimborsi agli assistiti ricoveri all'estero   | 16 272      | D    |
| 1 3100429   | Contributi associazioni volontariato  | 1 437 020   | D    |
| 1 3100431   | Servizi presso terzi educ.sanit.e ricerca scient.   | 5 000       | D    |
| 1 3100448   | Altra assistenza specialistica ambulatoriale da privato accreditato   | 369 804     | D    |
| 1 3100449   | Ossigenoterapia domiciliare   | 778 036     | D    |
| 1 3100450   | Pubblicità su quotidiani e periodici  | 30 084      | D    |
| 1 3100451   | Altri servizi sanit.da privati non classificati   | 6 279 242   | D    |
| 1 3100454   | Personale religioso convenz. compresi oneri   | 15 000      | D    |
| 1 3100457   | Servizi c/o terzi formazione personale dipendente   | 209 751     | D    |
| 1 3100458   | Servizi c/o terzi per formazione di terzi (scuole)  | 505 231     | D    |
| 1 3100462   | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria - personale medico veterinario                          | 958 449     | D    |
| 1 3100463   | Ass. inferm., diagn. riab. (da appalti e convenzioni)   | 590 944     | D    |
| 1 3100464   | Altre collaborazioni e prestazioni di   | 522 762     | D    |

## BILANCIO DI ESERCIZIO

### Elementi di selezione

Analisi per Conto totalizzando ai livelli superiori, Anno 2023, Dalla data 01/01/2023, Alla data 31/12/2023, Contabilità ufficiale, Tipo movimento Civile, importi espressi in unità di euro

| Conto       | Descrizione conto   | Saldo: 2023 Sez. |
|-------------|---|------------------|
|             | lavoro - area sanitaria - personale sanitario non medico                                |                  |
| 1 3100465   | Lavoro interinale -area sanitaria   | 4 628 695 D      |
| 1 3100466   | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria - pers dirigenti sanitari | 190 891 D        |
| 1 3100467   | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area tecnica                             | 46 248 D         |
| 1 3100468   | Consulenze non sanitarie da privato - area tecnica                                      | 293 410 D        |
| 1 3100496   | Costi per attività finanziate oltre LEA   | 1 320 768 D      |
| 1 31005     | GODIMENTO DI BENI DI TERZI  | 4 200 487 D      |
| 1 3100501   | Fitti reali   | 1 286 460 D      |
| 1 3100507   | Canoni di noleggio per attr. sanitarie  | 2 488 607 D      |
| 1 3100508   | Canoni di noleggio per attr. tecn-economali   | 425 420 D        |
| 1 31006     | PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO   | 102 242 073 D    |
| 1 3100601   | COMPETENZE DIRIGENZA MEDICA   | 35 129 841 D     |
| 1 310060101 | Competenze fisse dirigenza medica   | 21 621 880 D     |
| 1 310060102 | Competenze fisse ind. pos. dirigenza medica   | 6 190 908 D      |
| 1 310060103 | Comp. acc. prest. spec. dirigenza medica  | 2 430 694 D      |
| 1 310060104 | Comp. acc. fondi risultato/qualita dir.med.   | 2 756 263 D      |
| 1 310060106 | Libera professione a favore Azienda   | 2 130 095 D      |
| 1 3100602   | COMPETENZE DIRIGENZA VETERINARIA  | 3 387 756 D      |
| 1 310060201 | Competenze fisse dirigenza veterinaria  | 1 721 456 D      |
| 1 310060202 | Comp. fisse ind. posizione dirigenza veterinaria  | 655 400 D        |
| 1 310060203 | Comp. acc. prest. spec. dirigenza veterinaria   | 488 000 D        |
| 1 310060204 | Comp. acc. fondi risultato/qualita dirig.veterin.                                       | 522 900 D        |
| 1 3100603   | COMP. DIRIGENZA LAUR. NON MEDICA SANITARIA  | 4 106 740 D      |
| 1 310060301 | Comp. fisse dir. laur. non med. sanitaria   | 2 971 713 D      |
| 1 310060302 | Comp. fisse ind. pos. dir. laur. non med. san.  | 587 435 D        |
| 1 310060303 | Comp. acc. prest. spec. dir. laur. non med. san.  | 256 612 D        |
| 1 310060304 | Comp. acc. fondi risult./qualit.dir.laur.non med.san                                    | 290 980 D        |
| 1 3100604   | COMP.PERS.COMPARTO RUOLO SANIT.   | 38 611 540 D     |
| 1 310060401 | Comp. fisse personale comparto sanitario  | 29 071 358 D     |
| 1 310060402 | Comp. acc. prest. spec. personale comparto sanitario                                    | 4 091 165 D      |

## BILANCIO DI ESERCIZIO

### Elementi di selezione

Analisi per Conto totalizzando ai livelli superiori, Anno 2023, Dalla data 01/01/2023, Alla data 31/12/2023, Contabilità ufficiale, Tipo movimento Civile, importi espressi in unità di euro

| Conto       | Descrizione conto                                   | Saldo: 2023 | Sez. |
|-------------|---|-------------|------|
| 1 310060403 | Comp. acc. fondi risult./qualita pers.comp.sanit.   | 4 826 657   | D    |
| 1 310060405 | Libera professione a favore Azienda                 | 622 360     | D    |
| 1 3100605   | ONERI SOCIALI A CARICO AZIENDA RUOLO SANITARIO      | 21 006 196  | D    |
| 1 310060501 | Oneri sociali ruolo sanitario                       | 21 006 196  | D    |
| 1 31007     | PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE                       | 448 213     | D    |
| 1 3100701   | COMP. DIRIG. LAUR. NON MED. RUOLO PROF.LE           | 319 557     | D    |
| 1 310070101 | Comp. fisse dir. laur. non medica ruolo prof.le     | 192 407     | D    |
| 1 310070102 | Comp. fisse retr. pos. dir. laur. non med. prof.    | 81 000      | D    |
| 1 310070103 | Comp. acc. prest. spec. dir. laur. non med. prof.   | 1 650       | D    |
| 1 310070104 | Comp.acc.fondi ris./qual dir. laur. non med. prof.  | 44 500      | D    |
| 1 3100702   | COMPETENZE PERSONALE DI COMPARTO R. PROF.LE         | 37 989      | D    |
| 1 310070201 | Comp. fisse personale di comparto ruolo prof.       | 28 489      | D    |
| 1 310070202 | Comp. acc. prest. spec. pers. comparto r. prof.     | 4 500       | D    |
| 1 310070203 | Comp. acc. fondi risult./qualita comparto r. prof.  | 5 000       | D    |
| 1 3100703   | ONERI SOCIALI A CARICO AZIENDA R. PROFESSIONALE     | 90 667      | D    |
| 1 310070301 | Oneri sociali ruolo professionale                   | 90 667      | D    |
| 1 31008     | PERSONALE DEL RUOLO TECNICO                         | 15 980 138  | D    |
| 1 3100801   | COMP. DIR. LAUR. NON MED. RUOLO TECNICO             | 134 774     | D    |
| 1 310080101 | Comp. fisse dir. laur. non medica ruolo tecnico     | 53 154      | D    |
| 1 310080102 | Comp. fisse retr. pos. dir. laur. non med. tecnico  | 56 500      | D    |
| 1 310080103 | Comp. acc. prest. spec. dir. laur. non med. tec.co  | 1 120       | D    |
| 1 310080104 | Comp.acc.fondi risult./qual.dir.laur.non med. tecn. | 24 000      | D    |
| 1 3100802   | COMPETENZE DI COMPARTO RUOLO TECNICO                | 12 555 303  | D    |
| 1 310080201 | Comp.fisse personale comparto ruolo tecnico         | 10 179 303  | D    |
| 1 310080202 | Comp.prest.spec.personale comparto ruolo tecnico    | 1 326 000   | D    |
| 1 310080203 | Comp.acc.fondi ris./qual. comparto ruolo tecnico    | 1 050 000   | D    |
| 1 3100803   | ONERI SOCIALI A CARICO AZIENDA RUOLO TECNICO        | 3 290 061   | D    |
| 1 310080301 | Oneri sociali ruolo tecnico                         | 3 290 061   | D    |
| 1 31009     | PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO                  | 14 032 884  | D    |

## BILANCIO DI ESERCIZIO

### Elementi di selezione

Analisi per Conto totalizzando ai livelli superiori, Anno 2023, Dalla data 01/01/2023, Alla data 31/12/2023, Contabilità ufficiale, Tipo movimento Civile, importi espressi in unità di euro

| Conto       | Descrizione conto   | Saldo: 2023 | Sez. |
|-------------|---|-------------|------|
| 1 3100901   | COMPETENZE DIR. LAUR. NON MED. RUOLO AMM.VO                     | 716 881     | D    |
| 1 310090101 | Competenze fisse dir. laur. non med. r. amm.vo                  | 382 126     | D    |
| 1 310090102 | Comp. fisse retr. pos. dir. laur. non med. amm.vo               | 223 506     | D    |
| 1 310090103 | Comp. acc. prest. spec. dir. laur. non med. amm.vo              | 1 185       | D    |
| 1 310090104 | Comp. acc. fondi ris/qual.dir. laur.non med. amm                | 110 064     | D    |
| 1 3100902   | COMPETENZE PERSONALE DI COMPARTO R. AMM.VO                      | 10 427 852  | D    |
| 1 310090201 | Comp. fisse comparto ruolo amministrativo                       | 8 389 427   | D    |
| 1 310090202 | Comp. acc. prest. spec. comparto amministrativo                 | 938 425     | D    |
| 1 310090203 | Comp. acc. fondo risult./qual.comparto ammin.                   | 1 100 000   | D    |
| 1 3100903   | ONERI SOCIALI A CARICO AZIENDA RUOLO AMM.VO                     | 2 888 151   | D    |
| 1 310090301 | Oneri sociali ruolo amministrativo                              | 2 888 151   | D    |
| 1 31010     | SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI                                 | 18 473 097  | D    |
| 1 3101001   | Indennità e rimborso spese Direttore Generale                   | 185 591     | D    |
| 1 3101002   | Indennità e rimborsi spese Direttore Amm.vo                     | 172 503     | D    |
| 1 3101003   | Indennità e rimborsi spese Direttore Sanitario                  | 192 087     | D    |
| 1 3101004   | Indennità e rimborso spese Collegio sindacale                   | 65 359      | D    |
| 1 3101005   | Indennità e rimborsi spese altri organi collegiali              | 108 479     | D    |
| 1 3101007   | Funzionamento commissione medica legale                         | 23 110      | D    |
| 1 3101009   | Abbonamenti vari  | 77 261      | D    |
| 1 3101010   | Assicurazioni   | 1 696 414   | D    |
| 1 3101011   | Spese postali e valori bollati                                  | 146 961     | D    |
| 1 3101012   | Spese legali  | 324 286     | D    |
| 1 3101014   | Altri servizi generali  | 3 902 211   | D    |
| 1 3101016   | Spese liti arbitrari risarcimenti                               | 288 983     | D    |
| 1 3101017   | Altre somme non attribuibili                                    | 75 613      | D    |
| 1 3101018   | Imposte tasse tributi a carico azienda                          | 313 405     | D    |
| 1 3101021   | Irap personale dipendente                                       | 8 725 527   | D    |
| 1 3101023   | Oneri a carico azienda (Fopadiva)                               | 325 093     | D    |
| 1 3101024   | Irap libera professione intramuraria                            | 252 413     | D    |
| 1 3101026   | Consulenze non sanitarie da privato - area amministrativa       | 10 000      | D    |
| 1 3101027   | Rimborso spese accessorie su locazioni e comodati beni immobili | 617 889     | D    |
| 1 3101030   | Irap su rapporti di somministrazione                            | 653 605     | D    |
| 1 3101031   | Irap su CNU   | 269 449     | D    |

## BILANCIO DI ESERCIZIO

### Elementi di selezione

Analisi per Conto totalizzando ai livelli superiori, Anno 2023, Dalla data 01/01/2023, Alla data 31/12/2023, Contabilità ufficiale, Tipo movimento Civile, importi espressi in unità di euro

| Conto     | Descrizione conto   | Saldo: 2023 | Sez. |
|-----------|---|-------------|------|
| 1 3101033 | Irap su personale in regime di lavoro autonomo non soggetto a obiettivo di contenimento | 32 955      | D    |
| 1 3101040 | Trasferim. ad istituti zooprof. D.L. 194/2008   | 4 571       | D    |
| 1 3101041 | Trasferim. Regione D.L. 194/2008  | 4 907       | D    |
| 1 3101042 | Trasferim. Tesoreria provinciale dello Stato D.L. 194/2008                              | 2 804       | D    |
| 1 3101043 | Traferim. Laboratori nazionali D.L. 194/2008  | 1 618       | D    |
| 1 31011   | SERVIZI TECNICI ECONOMICI APPALTATI   | 15 854 446  | D    |
| 1 3101101 | Servizi elaborazione dati   | 756 215     | D    |
| 1 3101102 | Servizi di lavanderia   | 1 346 912   | D    |
| 1 3101103 | Servizi pulizia   | 2 604 585   | D    |
| 1 3101108 | Servizi smaltimento rifiuti   | 875 465     | D    |
| 1 3101109 | Servizi vigilanza   | 548 299     | D    |
| 1 3101110 | Servizi trasporti non sanitari  | 14 025      | D    |
| 1 3101111 | Altri servizi tecnico-ec.in appalto   | 287 324     | D    |
| 1 3101112 | Lavoro interinale - area non sanitaria  | 6 138 204   | D    |
| 1 3101113 | Servizi mensa degenti   | 2 286 900   | D    |
| 1 3101114 | Servizi mensa dipendenti  | 996 517     | D    |
| 1 31012   | AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI   | 768 017     | D    |
| 1 3101204 | Spese incrementative beni di terzi  | 273 412     | D    |
| 1 3101205 | Software  | 494 605     | D    |
| 1 31013   | AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI   | 4 833 068   | D    |
| 1 3101301 | Fabbricati indisponibili  | 1 083 784   | D    |
| 1 3101302 | Impianti e macchinari indisponibili   | 3 131       | D    |
| 1 3101303 | Attrezzature sanitarie indisponibili  | 2 691 961   | D    |
| 1 3101304 | Mobili ed arredi indisponibili  | 214 275     | D    |
| 1 3101305 | Automezzi indisponibili   | 500 513     | D    |
| 1 3101306 | Altri beni indisponibili  | 26 950      | D    |
| 1 3101307 | Attrezzature informatiche indisponibili   | 312 454     | D    |
| 1 31014   | SVALUTAZIONE DI CREDITI   | 1 696 794   | D    |
| 1 3101401 | Svalutazione di crediti   | 1 696 794   | D    |
| 1 31015   | RIMANENZE INIZIALI  | 6 623 078   | D    |
| 1 3101504 | Vaccini   | 123 815     | D    |
| 1 3101514 | Prodotti farmaceutici per uso veterinario   | 967         | D    |
| 1 3101515 | Mat. chirurgici sanitari diagnostici uso veterin.                                       | 40 900      | D    |
| 1 3101516 | Prodotti dietetici  | 22 888      | D    |
| 1 3101520 | Medicinali con AIC ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale       | 2 051 383   | D    |
| 1 3101521 | Medicinali senza AIC  | 36 799      | D    |
| 1 3101522 | Emoderivati di produzione regionale   | 89 179      | D    |

## BILANCIO DI ESERCIZIO

### Elementi di selezione

Analisi per Conto totalizzando ai livelli superiori, Anno 2023, Dalla data 01/01/2023, Alla data 31/12/2023, Contabilità ufficiale, Tipo movimento Civile, importi espressi in unità di euro

| Conto     | Descrizione conto  | Saldo: 2023 | Sez. |
|-----------|--|-------------|------|
| 1 3101524 | Prodotti chimici   | 1 070       | D    |
| 1 3101525 | Dispositivi medici   | 2 368 728   | D    |
| 1 3101526 | Dispositivi medici impiantabili attivi   | 3 502       | D    |
| 1 3101527 | Dispositivi medici, diagnostici in vitro (IVD)   | 703 237     | D    |
| 1 3101528 | Altri beni e prodotti sanitari   | 1 082 272   | D    |
| 1 3101532 | Mat.di guardaroba, pulizia e convivenza in genere                                      | 32 486      | D    |
| 1 3101537 | Supporti meccanografici  | 12 996      | D    |
| 1 3101539 | Beni non sanitari non ammortizzabili   | 9 721       | D    |
| 1 3101540 | Cancelleria e stampati   | 30 096      | D    |
| 1 3101555 | Materiale manutenzione attrezz. sanit.   | 13 040      | D    |
| 1 31016   | ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO   | 28 280 959  | D    |
| 1 3101601 | Accantonamento per rischi per medical malpractice                                      | 80 941      | D    |
| 1 3101602 | Accantonamenti per premio operosita sumai  | 150 826     | D    |
| 1 3101604 | Altri accantonamenti   | 2 868 740   | D    |
| 1 3101616 | Accantonamento per quote inutilizzate di contributi finalizzati al COVID               | 17 269      | D    |
| 1 3101617 | Accantonamento per quote inutilizzate di contributi vincolati di derivazione regionale | 19 488 841  | D    |
| 1 3101618 | Accantonamento per quote inutilizzate di contributi vincolati di derivazione statale   | 4 348 461   | D    |
| 1 3101619 | Accantonamento per quote inutilizzate di contributi vincolati di derivazione FSE       | 1 325 880   | D    |
| 1 31017   | UTENZE   | 3 138 537   | D    |
| 1 3101701 | Energia elettrica  | 2 625 781   | D    |
| 1 3101702 | Telefono   | 378 812     | D    |
| 1 3101703 | Acqua  | 129 056     | D    |
| 1 3101705 | Altre utenze (rai tv,gas cucine,ecc.)  | 4 888       | D    |
| 1 31018   | MOBILITA' SANITARIA PASSIVA  | 27 837 784  | D    |
| 1 3101802 | Mobilita' passiva: Prestazioni di ricovero   | 19 304 059  | D    |
| 1 3101803 | Mobilita' passiva: Prestazioni di assistenza specialistica                             | 3 805 608   | D    |
| 1 3101805 | Mobilita' passiva: Somministrazione diretta di farmaci - FILE F                        | 3 473 497   | D    |
| 1 3101806 | Mobilita' passiva: Prestazioni servizi MMG e PLS                                       | 133 143     | D    |
| 1 3101807 | Mobilita' passiva: Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata                      | 326 664     | D    |
| 1 3101808 | Mobilita' passiva: prestazioni termali   | 32 409      | D    |
| 1 3101809 | Mobilita' passiva: Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso                      | 207 378     | D    |
| 1 3101811 | Mobilita' passiva: Cessione di   | 60 814      | D    |

## BILANCIO DI ESERCIZIO

### Elementi di selezione

Analisi per Conto totalizzando ai livelli superiori, Anno 2023, Dalla data 01/01/2023, Alla data 31/12/2023, Contabilità ufficiale, Tipo movimento Civile, importi espressi in unità di euro

| Conto     | Descrizione conto   | Saldo: 2023 Sez. |
|-----------|---|------------------|
|           | emocomponenti   |                  |
| 1 3101813 | Mobilita' passiva: Ricerca e<br>reperimento cellule staminali   | 6 728 D          |
| 1 3101821 | Mobilita' passiva: Internazionale   | 421 544 D        |
| 1 3101822 | Mobilita' passiva: Disabili cronici   | 65 940 D         |
| 1 315     | ONERI FINANZIARI  | 871 D            |
| 1 31501   | ONERI FINANZIARI  | 871 D            |
| 1 3150107 | Interessi moratori  | 871 D            |
| 1 325     | ONERI STRAORDINARI  | 936 037 D        |
| 1 32501   | MINUSVALENZE  | 17 756 D         |
| 1 3250101 | Minusvalenze da alienazione di beni   | 17 756 D         |
| 1 32504   | SOPRAVVENIENZE INSUSSISTENZE  | 918 281 D        |
| 1 3250406 | Poste correttive e compensative   | 200 112 D        |
|           | entrate   |                  |
| 1 3250415 | Abbuoni passivi   | 57 572 D         |
| 1 3250422 | Soprav. passive v/terzi relative al<br>personale - dirigenza medica   | 31 256 D         |
| 1 3250424 | Soprav. passive v/terzi relative al<br>personale - comparto   | 31 226 D         |
| 1 3250426 | Sopravvenienze passive v/terzi<br>relative alle convenzioni per la<br>specialistica                               | 5 374 D          |
| 1 3250428 | Sopravvenienze passive v/terzi<br>relative all'acquisto di beni e servizi   | 290 833 D        |
| 1 3250429 | Altre sopravvenienze passive v/terzi  | 301 908 D        |
| 1 330     | IMPOSTE SUL REDDITO   | 99 113 D         |
| 1 33001   | Imposte sul reddito   | 99 113 D         |
| 1 3300101 | Ires dell'esercizio   | 99 113 D         |
| 1 4       | RICAVI  | 382 913 494 A    |
| 1 450     | VALORE DELLA PRODUZIONE   | 368 340 435 A    |
| 1 45001   | Contributi in c/ esercizio  | 319 659 142 A    |
| 1 4500109 | Trasf.ti correnti da altri enti settore<br>pubblico   | 3 642 161 A      |
| 1 4500110 | Contributi in conto esercizio da<br>imprese   | 9 129 A          |
| 1 4500112 | Contr. e trasf. corr. da ist sociali no<br>fini lucro   | 42 441 A         |
| 1 4500131 | Finanziamento indistinto  | 295 282 184 A    |
| 1 4500132 | Finanziamento indistinto da regione   | 1 992 192 A      |
| 1 4500135 | Funzioni altro  | 0                |
| 1 4500140 | Contributo reg. per quota F.S. reg.<br>sanita' penitenziaria  | 485 127 A        |
| 1 4500170 | Contributo da reg. extra fondo vinc.  | 3 088 732 A      |
| 1 4500190 | Contributo da reg. extra fondo<br>risorse aggiuntive extra LEA  | 2 000 000 A      |
| 1 4500193 | Ulteriore pay-back  | 3 287 294 A      |
| 1 4500194 | Rimborso per pay-back dispositivi<br>medici   | 2 513 796 A      |
| 1 4500196 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate<br>contributi di esercizi precedenti da<br>regione per quota F.S. regionale | 4 445 042 A      |



## BILANCIO DI ESERCIZIO

### Elementi di selezione

Analisi per Conto totalizzando ai livelli superiori, Anno 2023, Dalla data 01/01/2023, Alla data 31/12/2023, Contabilità ufficiale, Tipo movimento Civile, importi espressi in unità di euro

| Conto     | Descrizione conto  | Saldo: 2023 | Sez. |
|-----------|--|-------------|------|
|           | vincolato  |             |      |
| 1 4500197 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) | 2 871 047   | A    |
|           | vincolati  |             |      |
| 1 45002   | PROVENTI E RICAVI DIVERSI  | 6 293 599   | A    |
| 1 4500201 | Prest. specialistiche rese a favore di ASL/ASO   | 86 542      | A    |
| 1 4500223 | Proventi servizi ad ammin. statali extrareg.   | 360         | A    |
| 1 4500224 | Proventi servizi ad enti sett. pubb. della regione   | 99 735      | A    |
| 1 4500226 | Proventi servizi ad imprese private in regione   | 221 307     | A    |
| 1 4500227 | Proventi servizi ad imprese private extrareg.  | 58 798      | A    |
| 1 4500230 | Proventi servizi non sanitari a privati paganti  | 328 531     | A    |
| 1 4500236 | Prov. prest. sanit. a privati paganti reg.   | 676 057     | A    |
| 1 4500237 | Prov. prest. sanit.a privati paganti ex reg.   | 649 201     | A    |
| 1 4500240 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera  | 371 248     | A    |
| 1 4500241 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica  | 2 782 747   | A    |
| 1 4500243 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)   | 917 245     | A    |
| 1 4500245 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro   | 101 827     | A    |
| 1 45003   | CONCORSI RECUPERI PER ATTIVITA' TIPICHE  | 1 567 459   | A    |
| 1 4500301 | Concorso personale vitto vestiario alloggio  | 11 738      | A    |
| 1 4500303 | Rimborso da altre amministr. person. comand.   | 4 270       | A    |
| 1 4500304 | Concorsi rimborsi recuperi da altri soggetti   | 1 004 090   | A    |
| 1 4500305 | Carta dei servizi - addebiti agli utenti   | 75 205      | A    |
| 1 4500306 | Altri concorsi e recuperi per attivita tipiche   | 285 377     | A    |
| 1 4500307 | Mancato ritiro referti (misura alternativa ticket)   | 652         | A    |
| 1 4500308 | Rimb. assicurativi (indennizzi in genere e Inail)  | 186 129     | A    |
| 1 45004   | COMPARTICIPAZIONE A SPESA PER PREST. SANITARIE   | 7 363 610   | A    |
| 1 4500401 | Concorso alla spesa da parte degli assistiti   | 5 829 272   | A    |
| 1 4500402 | Conc. spesa ticket di pronto soccorso  | 77 807      | A    |
| 1 4500403 | Quota fissa a carico assistito spesa   | 1 456 532   | A    |

## BILANCIO DI ESERCIZIO

### Elementi di selezione

Analisi per Conto totalizzando ai livelli superiori, Anno 2023, Dalla data 01/01/2023, Alla data 31/12/2023, Contabilità ufficiale, Tipo movimento Civile, importi espressi in unità di euro

| Conto     | Descrizione conto   | Saldo: 2023 | Sez. |
|-----------|---|-------------|------|
|           | farmaceutica convenzionata  |             |      |
| 1 45005   | COSTI CAPITALIZZATI   | 5 618 841   | A    |
| 1 4500502 | Utilizzo quota contributo in c/<br>capitale                                       | 5 618 841   | A    |
| 1 45006   | MOBILITA' SANITARIA ATTIVA  | 27 837 784  | A    |
| 1 4500601 | Contributo regionale per saldo<br>negativo mobilità                               | 12 413 265  | A    |
| 1 4500602 | Mobilità attiva: prestazioni di<br>ricovero                                       | 7 283 771   | A    |
| 1 4500603 | Mobilità attiva: prestazioni di<br>assistenza specialistica                       | 2 097 212   | A    |
| 1 4500605 | Mobilità attiva: somministrazione<br>diretta di farmaci - File F                  | 449 822     | A    |
| 1 4500606 | Mobilità attiva: prestazioni servizi<br>MMG, PLS                                  | 65 201      | A    |
| 1 4500607 | Mobilità attiva: prestazioni servizi<br>farmaceutica convenzionata                | 700 064     | A    |
| 1 4500609 | Mobilità attiva: prestazioni trasporto<br>ambulanze ed elisoccorso                | 2 672 780   | A    |
| 1 4500611 | Mobilità attiva: cessione di<br>emocomponenti e cellule staminali                 | 250 420     | A    |
| 1 4500613 | Mobilità attiva internazionale  | 1 560 034   | A    |
| 1 4500614 | Mobilità attiva: plasmaderivazione  | 345 215     | A    |
| 1 455     | RIMANENZE FINALI  | 6 048 910   | A    |
| 1 45501   | RIMANENZE FINALI  | 6 048 910   | A    |
| 1 4550104 | Vaccini   | 242 623     | A    |
| 1 4550114 | Prodotti farmaceutici per uso<br>veterinario                                      | 435         | A    |
| 1 4550115 | Mat. chirurgici sanitari diagn. uso<br>veterinario                                | 38 579      | A    |
| 1 4550116 | Prodotti dietetici  | 33 998      | A    |
| 1 4550120 | Medicinali con AIC ad eccezione di<br>vaccini ed emoderivati di prod<br>regionale | 2 143 610   | A    |
| 1 4550121 | Mecidinali senza AIC  | 102 046     | A    |
| 1 4550122 | Emoderivati di produzione regionale   | 78 157      | A    |
| 1 4550124 | Prodotti chimici  | 1 353       | A    |
| 1 4550125 | Dispositivi medici  | 1 681 259   | A    |
| 1 4550126 | Dispositivi medici impiantabili attivi  | 987         | A    |
| 1 4550127 | Dispositivi medici, diagnostici, in vitro<br>(IVD)                                | 903 841     | A    |
| 1 4550128 | Altri beni e prodotti sanitari  | 723 506     | A    |
| 1 4550132 | Materiali di guardaroba, pulizia e<br>conv. in genere                             | 26 561      | A    |
| 1 4550137 | Supporti meccanografici   | 18 664      | A    |
| 1 4550139 | Beni non sanitari non ammortizzabili  | 6 269       | A    |
| 1 4550140 | Cancelleria e stampati  | 33 982      | A    |
| 1 4550155 | Materiale per manutenzione<br>attrezzature sanitarie                              | 13 040      | A    |
| 1 460     | Proventi finanziari   | 914 061     | A    |
| 1 46001   | Interessi attivi  | 1 184       | A    |
| 1 4600103 | Interessi attivi vari   | 1 184       | A    |

## BILANCIO DI ESERCIZIO

### Elementi di selezione

Analisi per Conto totalizzando ai livelli superiori, Anno 2023, Dalla data 01/01/2023, Alla data 31/12/2023, Contabilità ufficiale, Tipo movimento Civile, importi espressi in unità di euro

| Conto     | Descrizione conto   | Saldo: 2023 | Sez. |
|-----------|---|-------------|------|
| 1 46002   | Entrate varie   | 912 877     | A    |
| 1 4600201 | Poste correttive e compensative delle spese                           | 691 013     | A    |
| 1 4600202 | Entrate per distribuz. bevande e telefono pubb.                       | 168 834     | A    |
| 1 4600203 | Entrate da terreni ed immobili da reddito                             | 53 031      | A    |
| 1 470     | PROVENTI STRAORDINARI   | 8 252 923   | A    |
| 1 47003   | SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE ATTIVE                                 | 8 252 923   | A    |
| 1 4700308 | Altre sopravvenienze attive   | 5 166 363   | A    |
| 1 4700309 | Abbuoni attivi  | 0           |      |
| 1 4700310 | DONAZIONI DA PRIVATI  | 4 579       | A    |
| 1 4700321 | Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale                   | 372 152     | A    |
| 1 4700325 | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 2 709 829   | A    |
| 1 490     | CONTI DI RIEPILOGO  | 642 835     | D    |
| 1 49001   | CONTO ECONOMICO   | 642 835     | D    |
| 1 4900101 | Conto economico   | 642 835     | D    |



*Relazione sulla Gestione  
anno 2023  
D.Lgs. 118/2011*

## SOMMARIO

|   |                |
|---|----------------|
| 1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE                                 | <i>pag. 1</i>  |
| 2. GENERALITA' SUL TERRITORIO SERVITO, SULLA POPOLAZIONE ASSISTITA E SULL'ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA |                |
| <i>a. Territorio e popolazione</i>  | <i>pag. 1</i>  |
| <i>b. Residenti e assistibili per fasce di età</i>  | <i>pag. 2</i>  |
| <i>c. Esenzioni</i>   | <i>pag. 2</i>  |
| <i>d. Modello organizzativo – Organigramma</i>  | <i>pag. 3</i>  |
| 3. GENERALITA' SULLA STRUTTURA E SULL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI                                      |                |
| 3.1 ASSISTENZA OSPEDALIERA  |                |
| A. <i>Stato dell'arte</i>   | <i>pag. 4</i>  |
| B. <i>Obiettivi dell'esercizio</i>  | <i>pag. 16</i> |
| C. <i>L'attività del periodo</i>  | <i>pag. 18</i> |
| 3.2 ASSISTENZA TERRITORIALE   |                |
| A. <i>Stato dell'arte</i>   | <i>pag. 46</i> |
| B. <i>Obiettivi dell'esercizio</i>  | <i>pag. 51</i> |
| C. <i>L'attività del periodo</i>  | <i>pag. 55</i> |
| 3.3. PREVENZIONE  |                |
| A. <i>Stato dell'arte</i>   | <i>pag. 70</i> |
| B. <i>Obiettivi dell'esercizio</i>  | <i>pag. 71</i> |
| C. <i>L'attività del periodo</i>  | <i>pag. 74</i> |
| 4. GLI INVESTIMENTI   | <i>pag. 77</i> |
| 5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA   | <i>pag. 88</i> |

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

La presente relazione sulla gestione è redatta secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs. 118/2011.

La presente relazione sulla gestione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre 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.

In ultimo, si segnala che laddove vengono considerati i dati di attività, si è scelto di massima di raffrontare i dati del 2023 con quelli degli anni 2022 e 2021.

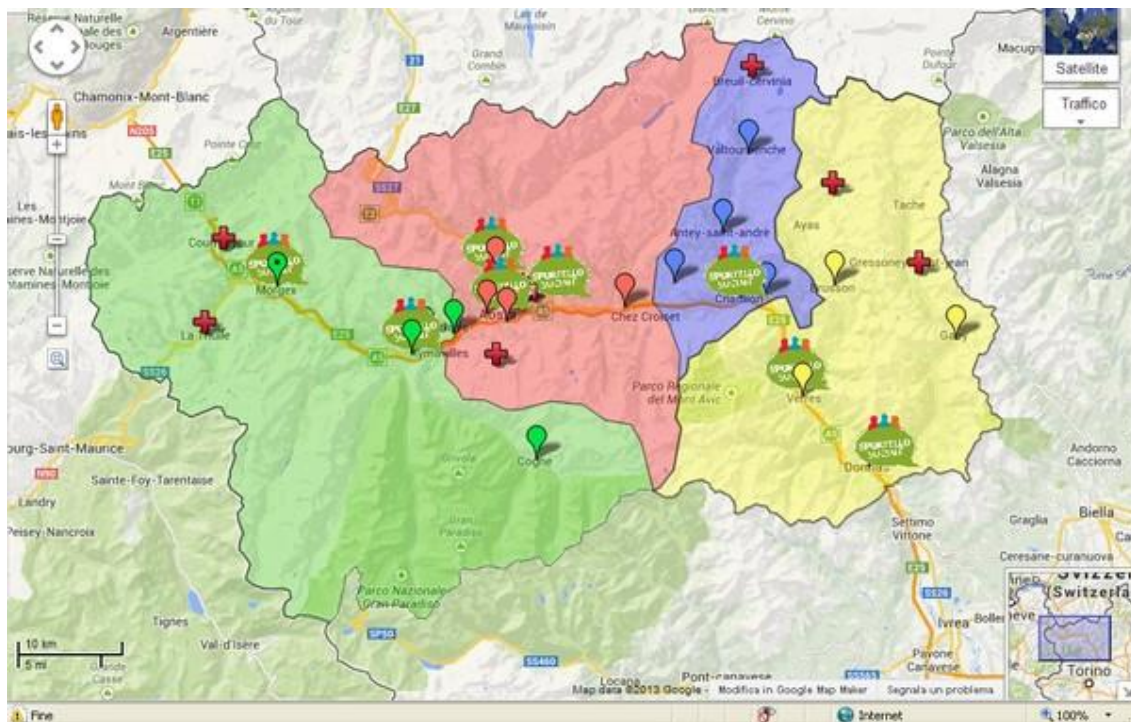
## 2. GENERALITA' SUL TERRITORIO SERVITO, SULLA POPOLAZIONE ASSISTITA E SULL'ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA.

### a. Territorio e popolazione

L'Azienda USL della Valle d'Aosta opera sul territorio coincidente con quello della Regione.

La popolazione complessiva è di 123.1300 abitanti (al 1.1.2023 – dati Istat), distribuiti su 74 comuni, suddivisi in 4 Distretti sanitari.

L'allocazione sul territorio dei servizi sanitari territoriali e la loro organizzazione nei 4 Distretti è rappresentata nella figura sotto riportata:



### b. Residenti e assistibili per fasce di età

La popolazione si riferisce alle iscrizioni nelle Anagrafi comunali, si tratta dunque dei residenti effettivi; gli assistibili invece sono gli iscritti regolari all'Anagrafe sanitaria tenuta dall'Azienda USL, ovvero tutte le persone che sono seguite da un Medico di Base della Valle d'Aosta.

Residenti per fasce di età (dati ISTAT):

| CLASSI DI ETA' | Maschi        | Femmine       | Totale         |
|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 0- 13          | 7.070         | 6.624         | 13.694         |
| 14-64          | 39.580        | 39.131        | 78.711         |
| 65-74          | 7.234         | 7.845         | 15.079         |
| >=75           | 6.469         | 9.177         | 15.646         |
| <b>TOTALE</b>  | <b>60.353</b> | <b>62.777</b> | <b>123.130</b> |

Assistibili per fasce di età:

| CLASSI DI ETA' | Maschi        | Femmine       | Totale         |
|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 0- 13          | 6.982         | 6.520         | 13.502         |
| 14-64          | 38.493        | 38.289        | 76.791         |
| 65-74          | 7.187         | 7.781         | 14.968         |
| >=75           | 6.448         | 9.232         | 15.680         |
| <b>TOTALE</b>  | <b>59.110</b> | <b>61.831</b> | <b>120.941</b> |

### c. Esenzioni

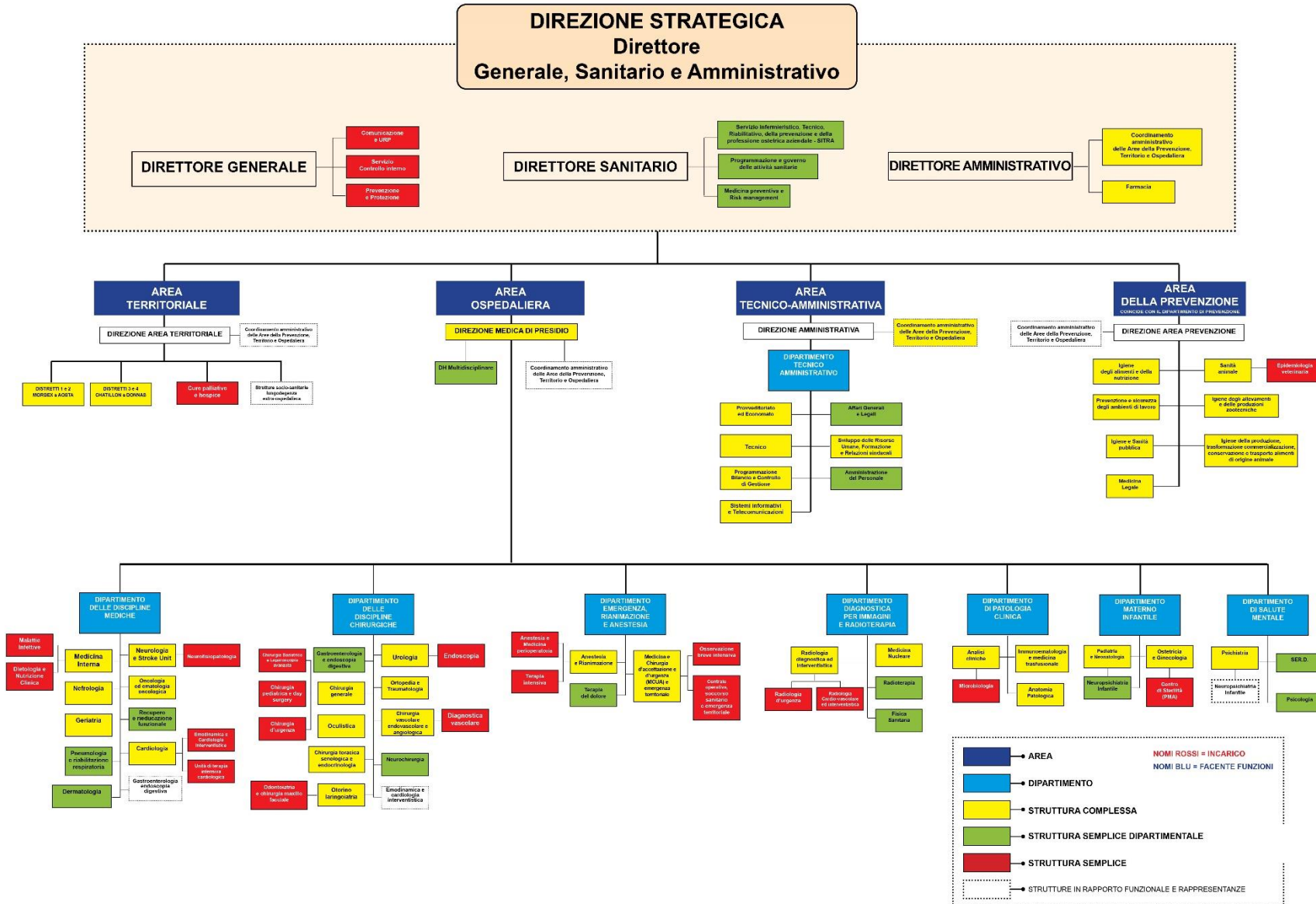
Gli assistibili esenti sono i seguenti:

| ANNO | Assistibili esenti da TICKET | Assistibili esenti per "altri motivi" |
|------|------------------------------|---------------------------------------|
| 2023 | 22.004                       | 26.938                                |
| 2022 | 23.539                       | 24.974                                |
| 2021 | 23.331                       | 24.733                                |

Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

|                                     |   |
|-------------------------------------|---|
| <b>MODELLO FLS 11<br/>Anno 2023</b> | I dati sulla popolazione assistita, sulla sua scomposizione per fasce d'età e sulla popolazione esente da ticket sono coerenti con quelli esposti nel Modello FLS 11. |
|-------------------------------------|---|

d. Modello organizzativo - Organigramma





### 3. GENERALITA' SULLA STRUTTURA E SULL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI.

#### 3.1 ASSISTENZA OSPEDALIERA

##### A. STATO DELL'ARTE

L'Azienda USL Valle d'Aosta svolge l'attività di assistenza ospedaliera tramite un Presidio a gestione diretta, l'Ospedale "Umberto Parini", ed una Clinica convenzionata denominata "Istituto Clinico Valle d'Aosta" gestita dall'ISAV.

L'Ospedale "Umberto Parini" opera attraverso tre sedi: la sede di Viale Ginevra, la sede del Beaugard, e la sede "Ex maternità" di Via St. Martin de Corléans.

L'Ospedale Parini è un Ospedale a gestione diretta Presidio dell'USL.

E' dotato di un Dipartimento di Emergenza di secondo livello. Sono presenti Pronto Soccorso generale e Pronto Soccorso pediatrico, con n. 22 ambulanze di tipo A, di cui 2 con medico.

Sono inoltre presenti Centro Trasfusionale, Servizio di Rianimazione, Servizio di Dialisi, Servizio di Oncologia medica, Servizio di Radioterapia e Servizio di Diagnostica per immagini.

Le sale operatorie sono 12, le incubatrici 6 e le culle 25.

La Clinica ISAV è una Casa di cura privata accreditata.

E' dotata di 2 sale operatorie.

##### ACCREDITAMENTO

Nel mese di giugno 2022, la Giunta regionale – al fine di permettere il regolare svolgimento delle istruttorie tecniche da parte dell'OTA sulle nuove SCIA, istanze di autorizzazione e istanze di accreditamento, sulle modifiche agli stessi procedimenti, nonché su eventuali procedimenti di vigilanza legati all'eventuale recrudescenza dell'epidemia COVID-19 correlata – aveva prorogato per ulteriori sei mesi l'accreditamento istituzionale dell'Azienda USL tramite DGR n. 749, la cui scadenza era prevista per il 30 settembre 2023.

Durante l'anno 2023, a prosecuzione dell'attività già svolta negli anni passati, sono stati apportati degli aggiornamenti alla documentazione già caricata sulla banca dati "Assani" e, in particolare, sono stati nuovamente analizzati e revisionati i singoli requisiti dei manuali di accreditamento, approvato con Provvedimento Dirigenziale n. 7676 del 2018.

Nel mese di giugno 2023, si è provveduto a confermare le istanze di rinnovo dell'accreditamento istituzionale (Area Ospedaliera) relative ai Dipartimenti dell'Azienda USL sul portale telematico regionale "Assani".

Durante tutto il mese di agosto 2023, l'Azienda si è dedicata alla pianificazione e all'organizzazione delle verifiche sul campo da parte dell'Organismo Tecnicamente Accreditante (OTA) e, nei mesi di settembre e ottobre 2023, quest'ultimo ha effettuato le verifiche ispettive relativamente ai requisiti trasversali dell'Azienda e ai requisiti specifici per ogni Dipartimento dell'Area ospedaliera come contemplato dal Manuale 1 - Requisiti per l'accreditamento istituzionale delle strutture ospedaliere pubbliche e private.

Al termine delle succitate verifiche, l'Organismo Tecnicamente Accreditante ha espresso alcuni rilievi classificati come non conformità minori e raccomandazioni.

Al riguardo, l'Azienda ha provveduto a formulare un piano di miglioramento che, attualmente è in fase di valutazione da parte dell'OTA.

Inoltre, a prosecuzione dell'attività già in itinere dal 2021, durante l'anno 2023 l'Azienda ha trattato l'autorizzazione all'esercizio della struttura residenziale per anziani di Variney, sita nel comune di Gignod. A tal proposito, a seguito di visita ispettiva dell'OTA, quest'ultimo ha formulato alcuni rilievi la cui risoluzione è in fase di attuazione da parte dell'Azienda.

Nel corso dell'anno 2023, infine, l'Azienda si è dedicata alla presentazione dell'istanza di autorizzazione all'esercizio per la struttura riabilitativa sita in Località Croix-Noire, nel comune di Saint Christophe e all'autorizzazione all'esercizio per il Centro Traumatologico di Breuil-Cervinia, nel comune di Valtournenche.

Attualmente, l'iter autorizzativo di entrambi i processi, è ancora in corso d'opera e non ancora concluso.

Al 1° gennaio 2023, i posti letto dell'Ospedale "Umberto Parini" risultano così assegnati:

| OSPEDALE PARINI   |                                |                |    |    |                     |         |          |
|-------------------|--------------------------------|----------------|----|----|---------------------|---------|----------|
| Codice disciplina | Descrizione disciplina         | ordinari acuti | DH | DS | ordinari post acuti | tecnici | detenuti |
| 801               | Cardiologia                    | 19             | 2  |    |                     |         |          |
| 901               | Chirurgia generale             | 30             |    | 1  |                     |         |          |
| 1301              | Chirurgia toracica             | 8              |    | 1  |                     |         |          |
| 1401              | Chirurgia vascolare            | 13             |    | 1  |                     |         |          |
| 2107              | Geriatría                      | 32             | 1  |    |                     |         |          |
| 2401              | Malattie infettive e tropicali | 9              | 1  |    |                     |         |          |
| 2601              | Medicina generale              | 50             | 5  |    |                     |         |          |
| 2901              | Nefrologia                     | 6              | 1  |    |                     |         |          |
| 3001              | Neurochirurgia                 | 4              |    | 1  |                     |         |          |
| 3101              | Nido                           |                |    |    |                     | 21      |          |
| 3201              | Neurologia                     | 18             | 1  |    |                     |         |          |
| 3401              | Oculistica                     | 1              |    | 1  |                     |         |          |
| 3601              | Ortopedia e traumatologia      | 26             |    | 1  |                     |         |          |
| 3701              | Ostetricia e Ginecologia       | 28             |    | 4  |                     |         |          |
| 3801              | Otorinolaringoiatria           | 8              |    | 1  |                     |         |          |
| 3901              | Pediatria                      | 10             | 2  |    |                     |         |          |
| 4001              | Psichiatria                    | 14             | 1  |    |                     |         |          |
| 4301              | Urologia                       | 21             |    | 1  |                     |         |          |
| 4901              | Rianimazione                   | 10             |    |    |                     |         |          |
| 5001              | Unità coronarica               | 5              |    |    |                     |         |          |
| 5101              | MCUA                           | 4              |    |    |                     |         |          |
| 5629              | Geriatría Riabilitazione       |                |    |    |                     |         |          |
| 5801              | Gastroenterologia              | 10             | 1  |    |                     |         |          |
| 6001              | Geriatría Lungodegenti         |                |    |    | 0                   |         |          |
| 6201              | Neonatologia                   | 4              |    |    |                     |         |          |
| 6401              | Oncologia                      | 12             | 12 |    |                     |         |          |
| 6801              | Pneumologia                    | 8              | 1  |    |                     |         |          |
| 6901              | Radiologia                     |                |    | 1  |                     |         |          |

|      |                    |     |    |    |   |    |   |
|------|--------------------|-----|----|----|---|----|---|
| 9601 | Terapia del dolore |     | 2  |    |   |    |   |
| 9702 | Detenuti           |     |    |    |   |    | 1 |
|      | TOTALI             | 350 | 30 | 13 | 0 | 21 | 1 |

I posti letto dell'ISAV risultano così assegnati:

| ISAV              |                                      |             |    |               |    |                   |    |
|-------------------|--------------------------------------|-------------|----|---------------|----|-------------------|----|
| Codice disciplina | Descrizione disciplina               | accreditati |    | convenzionati |    | per residenti VdA |    |
|                   |                                      | ordinari    | DS | ordinari      | DS | ordinari          | DS |
| 3601              | Ortopedia e traumatologia            | 10          | 1  | 10            | 1  | 10                |    |
| 5601              | Recupero e riabilitazione funzionale | 44          |    | 33            |    | 38                |    |
| 6001              | Lungodegenti                         | 20          |    | 20            |    | 0                 |    |
| 9801              | Day Surgery                          |             | 1  |               | 1  |                   |    |
|                   | TOTALI                               | 74          | 2  | 63            | 2  | 48                |    |

Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

|                                     |  |
|-------------------------------------|--|
| <b>MODELLO HSP 11<br/>Anno 2023</b> | I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionata sono coerenti con quelli esposti nel Modello HSP 11. |
| <b>MODELLO HSP 12<br/>Anno 2023</b> | I dati sul numero di posti letto sono coerenti con quelli esposti nel Modello HSP 12.                                  |
| <b>MODELLO HSP 13<br/>Anno 2023</b> | I dati sul numero di posti letto sono coerenti con quelli esposti nel Modello HSP 13.                                  |

Al 31 dicembre 2023, i posti letto risultano così assegnati:

| OSPEDALE PARINI   |                                |                |    |    |                     |         |          |
|-------------------|--------------------------------|----------------|----|----|---------------------|---------|----------|
| Codice disciplina | Descrizione disciplina         | ordinari acuti | DH | DS | ordinari post acuti | tecnici | detenuti |
| 801               | Cardiologia                    | 20             | 1  |    |                     |         |          |
| 901               | Chirurgia generale             | 26             |    | 1  |                     |         |          |
| 1301              | Chirurgia toracica             | 6              |    | 1  |                     |         |          |
| 1401              | Chirurgia vascolare            | 16             |    | 1  |                     |         |          |
| 2107              | Geriatrica                     | 49             | 1  |    |                     |         |          |
| 2401              | Malattie infettive e tropicali | 9              | 1  |    |                     |         |          |
| 2601              | Medicina generale              | 56             | 1  |    |                     |         |          |
| 2901              | Nefrologia                     | 4              | 1  |    |                     |         |          |
| 3001              | Neurochirurgia                 | 1              |    | 1  |                     |         |          |
| 3101              | Nido                           |                |    |    |                     | 21      |          |
| 3201              | Neurologia                     | 15             | 1  |    |                     |         |          |

|      |                           |     |    |    |   |    |   |
|------|---------------------------|-----|----|----|---|----|---|
| 3401 | Oculistica                | 3   |    | 1  |   |    |   |
| 3601 | Ortopedia e traumatologia | 26  |    | 1  |   |    |   |
| 3701 | Ostetricia e Ginecologia  | 22  |    | 4  |   |    |   |
| 3801 | Otorinolaringoiatria      | 6   |    | 1  |   |    |   |
| 3901 | Pediatria                 | 10  | 2  |    |   |    |   |
| 4001 | Psichiatria               | 14  | 1  |    |   |    |   |
| 4301 | Urologia                  | 18  |    | 1  |   |    |   |
| 4901 | Rianimazione              | 10  |    |    |   |    |   |
| 5001 | Unità coronarica          | 5   |    |    |   |    |   |
| 5101 | MCUA                      | 4   |    |    |   |    |   |
| 5629 | Geriatría Riabilitazione  |     |    |    |   |    |   |
| 5801 | Gastroenterologia         | 10  | 1  |    |   |    |   |
| 6001 | Geriatría Lungodegenti    |     |    |    | 0 |    |   |
| 6201 | Neonatologia              | 4   |    |    |   |    |   |
| 6401 | Oncologia                 | 11  | 12 |    |   |    |   |
| 6801 | Pneumologia               | 8   | 1  |    |   |    |   |
| 6901 | Radiologia                |     |    | 1  |   |    |   |
| 9601 | Terapia del dolore        |     | 2  |    |   |    |   |
| 9702 | Detenuti                  |     |    |    |   |    | 1 |
|      | TOTALI                    | 353 | 25 | 13 | 0 | 21 | 1 |

| ISAV              |                                      |             |    |               |    |                   |    |
|-------------------|--------------------------------------|-------------|----|---------------|----|-------------------|----|
| Codice disciplina | Descrizione disciplina               | accreditati |    | convenzionati |    | per residenti VdA |    |
|                   |                                      | ordinari    | DS | ordinari      | DS | ordinari          | DS |
| 3601              | Ortopedia e traumatologia            | 10          | 1  | 10            | 1  | 10                |    |
| 5601              | Recupero e riabilitazione funzionale | 44          |    | 33            |    | 38                |    |
| 6001              | Lungodegenti                         | 20          |    | 15            |    | 0                 |    |
| 9801              | Day Surgery                          |             | 1  |               | 1  |                   |    |
|                   | TOTALI                               | 74          | 2  | 58            | 2  | 48                |    |

## CONVENZIONI

Di seguito si riportano le convenzioni attivate nel 2023 con aziende/privato accreditato anche di altre regioni al fine di superare le criticità di carenza di personale e di attività specializzata non presente presso le strutture aziendali

| Convenzioni passive con altre ASL e accordi con privati  |  |           |                    |
|--|--|-----------|--------------------|
| Controparte e oggetto  | Descrizione e motivazione  | Durata    | Liquidato al 31/12 |
| AOU Città della Salute e della Scienza di Torino - Esami Tossicologia ed Epidemiologia industriale | L'AOU mette a disposizione il proprio Servizio di Laboratorio di Tossicologia ed Epidemiologia Industriale per l'effettuazione delle prestazioni (sostanzialmente individuabili in controlli dei parametri ambientali e monitoraggio biologico sugli operatori) che saranno richieste dall'Azienda USL.  | Anno 2023 | € 22.075,46        |
| CENTRO ANTIDOPING (C.A.D.) di Orbassano - Analisi ed esami tossicologici (antidoping)              | Il CAD si impegna a svolgere, tramite il proprio laboratorio, le analisi di ricerca/conferma e le prestazioni medico-legali che verranno richieste dall'Azienda USL, anche per conto di utenti solventi o ditte/enti paganti.  | Anno 2023 | € 27.915,20        |
| Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente - Controlli microbiologici ambientali            | Arpa si impegna ad effettuare l'attività di campionamento e analisi per il controllo della qualità delle acque sia per il presidio ospedaliero che per strutture territoriali. Attività di analisi specifiche che non sono svolte internamente dall'Azienda USL  | Anno 2023 | € 25.287,25        |
| Casa di cura Habilita di Novara - Medicina iperbarica  | Habilita Villa Igea proprietaria di una camera iperbarica e autorizzata all'uso della stessa si rende disponibile a garantire all'Azienda USL prestazioni di ossigenoterapia iperbarica, a favore di soggetti iscritti al Servizio Sanitario Nazionale e Regionale. La convenzione viene attivata poichè l'Azienda USL è priva di camera iperbarica. | Anno 2023 | € 17.747,35        |
| ECOGEO S.c.r.l. AO - Controlli acque emodialisi  | Accordo contrattuale con laboratorio per il controllo chimico e batteriologico delle acque per emodialisi perché attività non svolta dai laboratori aziendali  | Anno 2023 | € 11.387,48        |
| AOU Città della Salute e della Scienza di Torino - Test validazione biologica (test NAT)           | L'A.O.U. esegue test per la validazione di emocomponenti i quali sono previsti dalla legge e servono a garantire la sicurezza trasfusionale relativamente a infezioni trasmissibili con la donazione del sangue.   | Anno 2023 | € 331,00           |
| AOU Città della Salute e della Scienza di Torino – Consulenze di Genetica medica                   | L'A.O.U. autorizza i Medici afferenti alla S.C. Genetica Medica U. a svolgere attività di consulenza di Genetica Medica presso l'Ospedale Umberto Parini di Aosta. Convenzione resasi necessaria poichè, nell'Azienda USL non esiste la struttura di Genetica Medica.  | Anno 2023 | € 14.375,84        |

|  |  |           |              |
|--|--|-----------|--------------|
| AOU Città della Salute e della Scienza di Torino - Refertazione esami di monitoraggio cardiorespiratorio (polisonnogrammi) | L'AOU provvederà alla refertazione degli esami di monitoraggio cardiorespiratorio notturno eseguiti presso l'Azienda USL.  | Anno 2023 | € 1.082,00   |
| AOU Città della Salute e della Scienza di Torino - Esami vari di laboratorio   | L'A.O.U. esegue e referta esami vari di laboratorio.   | Anno 2023 | € 173.311,60 |
| AON SS. Di Alessandria – Prestazioni di Neurochirurgia   | L'AO AL autorizza i dirigenti medici afferenti alla S.C. Neurochirurgia alla copertura di turni presso l'Ospedale Parini di Aosta. Convenzione attivata per far fronte alla carenza di neurochirurghi.   | Anno 2023 | € 100.082,81 |
| ASL Città di Torino – P.O. San Giovanni Bosco – Prestazioni di Neurochirurgia  | L'ASL Città di Torino autorizza i dirigenti medici afferenti alla S.C. Neurochirurgia alla copertura di turni presso l'Ospedale Parini di Aosta. Convenzione attivata per far fronte alla carenza di neurochirurghi.   | Anno 2023 | € 181.192,37 |
| AOU Città della Salute e della Scienza di Torino - Screening neonatale   | L'A.O.U. prende in carico nostri campioni effettuati su neonati per identificare precocemente alcune malattie ereditarie metaboliche.  | Anno 2023 | € 29.821,00  |
| AO Ordine Mauriziano – Refertazione esami di Calcolo e Cortisolo   | Esami del calcolo urinario (in numero presunto di 30 all'anno) e cortisolo urinario (in numero presunto di 225 all'anno) in favore dell'Azienda USL poiché non svolti presso la S.C. Analisi Cliniche della stessa   | Anno 2023 | € 3.633,22   |
| AO Mauriziano – esami citofluorimetrici  | Attività diagnostica specialistica consistente in esami di citofluorimetria a favore dell'Azienda USL per un numero presunto annuo di 100 pazienti, equivalenti a circa 2000 analisi. Esami che non sono svolti dalla S.C. Analisi Cliniche dell'Azienda USL | Anno 2023 | € 34.540,80  |

|  |  |                                      |                    |
|--|--|--------------------------------------|--------------------|
| <p>A.O. Mauriziano di Torino – convenzione per la riqualificazione della S.S.D. Gastro e svolgimento esami</p> | <p>Convenzione nata dalla necessità di sopperire alle difficoltà della S.S.D. Gastroenterologia e per la sua riorganizzazione per renderla una S.C..<br/>L'A.O. Mauriziano si impegna a:<br/>- autorizzare i propri dirigenti medici afferenti alla S.C. Gastroenterologia allo svolgimento di alcune attività quali esami endoscopici e di ERCP, attività diagnostica, colonscopie e gastroscopie, rimozione di polipi, presso l'Azienda USL;<br/>- coordinare l'attuazione del progetto fornendo sia attività di consulenza che di coordinamento operativo supervisionando il percorso di riqualificazione e riorganizzazione della S.S.D. Gastroenterologia ed Endoscopia Digestiva e parimenti la formazione del relativo personale medico;<br/>- svolgere attività di consulenza gastroenterologica ed effettuare esami endoscopici di II livello non eseguibili presso l'Azienda USL presso la propria struttura in favore di assistiti dell'Azienda USL.<br/>L'Azienda USL autorizza il proprio personale medico specialista a partecipare, per scopi formativi, alle attività della S.C. Gastroenterologia dell'Azienda Ospedaliera, sia a quelle svolte in favore di assistiti dell'Azienda USL che di pazienti dell'A.O. a scopo formativo.<br/>L'Azienda USL si impegna inoltre ad assumere un medico specializzando nella disciplina della gastroenterologia a tempo determinato; lo stesso verrà distaccato presso l'A.O. (senza costi a carico di quest'ultima).</p> | <p>Giugno 2023<br/>– giugno 2024</p> | <p>€ 36.414,37</p> |
| <p>AOU Città della Salute e della Scienza di Torino – Esami di diabetologia</p>                                | <p>Esecuzione e refertazione di esami di diabetologia volti alla diagnosi del diabete di tipo 1; tale refertazione non viene effettuata dai nostri laboratori.</p>   | <p>Anno 2023</p>                     | <p>€ 3.335,90</p>  |
| <p>AON SS. di Alessandria – Prestazioni specialistiche di Pneumologia</p>                                      | <p>L'AO AL autorizza parte del proprio personale di pneumologia ad effettuare attività di consulenza di riabilitazione pneumologica presso gli ambulatori e la sala endoscopica dell'Ospedale Parini di Aosta e presso il Poliambulatorio di Donnas; tale convenzione si è resa necessaria al fine di sopperire alle carenze di dirigenti medici di pneumologia.</p>   | <p>Anno 2023</p>                     | <p>€ 11.407,91</p> |
| <p>ASL Alessandria – Prestazioni di medicina del lavoro</p>  | <p>L'ASL AL consente al proprio Dirigente Medico Medicina del Lavoro e Sicurezza Ambienti di Lavoro di svolgere al di fuori dell'orario di servizio, prestazioni di consulenza in Medicina del Lavoro presso l'Azienda USL Valle d'Aosta.</p>  | <p>Anno 2023</p>                     | <p>€ 8.061,24</p>  |
| <p>AOU Città della Salute e della Scienza di Torino – nutrizione artificiale pediatrica</p>                    | <p>L'A.O.U. prende in carico pazienti pediatrici residenti sul territorio regionale gestendo la nutrizione artificiale domiciliare.</p>  | <p>Anno 2023</p>                     | <p>€ 10.199,25</p> |

|  |  |                         |              |
|--|--|-------------------------|--------------|
| AOU Città della Salute e della Scienza di Torino – Neuroradiologia interventistica | L'A.O.U autorizza i Dirigenti Medici afferenti al Dipartimento Diagnostica per Immagini e Radiologia Interventistica a effettuare interventi per il trattamento radiologico interventistico di patologie tempo-dipendenti e in elezione di interesse neurologico. La seguente si è resa necessaria poichè non presente una struttura di neuroradiologia interventistica. | Anno 2023               | € 14.391,92  |
| Policlinico San Martino di Genova – Neuroradiologia interventistica                | Il Policlinico autorizza i propri neuroradiologi interventisti a effettuare interventi per il trattamento radiologico interventistico di patologie tempo-dipendenti e in elezione di interesse neurologico. La seguente si è resa necessaria poichè non presente una struttura di neuroradiologia interventistica.   | Anno 2023               | € 144.460,36 |
| AO Maggiore della Carità di Novara – neuroradiologia interventistica               | L'A.O. Maggiore della Carità di Novara autorizza i propri neuroradiologi interventisti a effettuare interventi per il trattamento radiologico interventistico di patologie tempo-dipendenti e in elezione di interesse neurologico. La seguente si è resa necessaria poichè non presente una struttura di neuroradiologia interventistica.                               | Anno 2023               | € 93.365,78  |
| AON SS. di Alessandria - Neuroradiologia   | L'A.O.N. S.S. di Alessandria autorizza i propri neuroradiologi interventisti a effettuare interventi per il trattamento radiologico interventistico di patologie tempo-dipendenti e in elezione di interesse neurologico. La seguente si è resa necessaria poichè non presente una struttura di neuroradiologia interventistica.   | Anno 2023               | € 9.668,97   |
| AON SS. di Alessandria – Prestazioni di chirurgia pediatrica                       | L'A.O. AL mette a disposizione dell'Azienda USL medici specialisti della S.C. Chirurgia Pediatrica per l'erogazione di prestazioni programmate in regime ambulatoriale e di ricovero presso il presidio ospedaliero di Beauregard. Convenzione attivata poichè vi è una carenza di risorse.  | Anno 2023               | € 34.231,89  |
| AOU Maggiore della Carità di Novara- esami endoscopici                             | Per sopperire alla difficoltà della S.S.D. Gastroenterologia e al fatto che alcune prestazioni di endoscopia non sono svolte in reparto, i pazienti sono inviati a Novara per eseguire le prestazioni specialistiche   | 01/01/2023 – 31/08/2023 | € 1.737,10   |
| ASL TO4 – Incarico di esperto in radioprotezione                                   | Non essendo presente uno specialista che potesse assumere l'incarico di esperto in radioprotezione, il monitoraggio è stato svolto dal Dott. Pasquino dell'Asl TO4.  | Anno 2023               | € 2.603,50   |
| ASST Fatebenefratelli Milano – Telerefertazione EEG Pediatrici                     | Non essendo presente uno specialista che potesse refertare gli elettroencefalogrammi pediatrici, è stata chiesta la collaborazione all'Ospedale Buzzi di Milano  | Anno 2023               | € 29.008,00  |
| Genomic Health – Test genomici per carcinoma mammario                              | Esternalizzazione a laboratorio esterno lo svolgimento di test genomici del carcinoma mammario di tipo prognostico e predittivo poichè analisi particolari non svolte dall'Azienda USL   | Anno 2023               | € 49.512,00  |



|   |   |                         |                         |
|---|---|-------------------------|-------------------------|
| Med.Right – Copertura turni PS  | Esternalizzazione di turni svolti da parte di medici specialisti presso il pronto soccorso dell'Ospedale Parini a causa della carenza di personale medico per assicurare l'apertura dei 3 ambulatori del p.s.   | Gennaio – agosto 2023   | € 270.066,57            |
| ASL CN2 - Refertazione esami di monitoraggio cardiorespiratorio (polisonnogrammi)   | L'ASL CN2 provvederà alla refertazione degli esami di monitoraggio cardiorespiratorio notturno eseguiti presso l'Azienda USL.   | Anno 2023               | nessuna spesa liquidata |
| A.O.U. Maggiore della Carità di Novara – attività di copertura turni area emergenza | Vista la carenza di personale medico specialista in forze presso la S.S. centrale operativa soccorso sanitario e emergenza territoriale, alcuni dirigenti medici dell'A.O.U. di Novara e della ASL di Biella svolgono turni in favore del 118 presso la sede di Donnas e/o di Aosta   | 15/06/2023 – 31/12/2023 | € 2.541,14              |
| Asl Biella – attività di copertura turni area emergenza                             |   | Anno 2023               | € 21.404,64             |
| Pediacoop soc. Coop. - pronto soccorso radiologico                                  | Esternalizzazione della copertura dei turni del pronto soccorso radiologico per i giorni festivi, sabati e domeniche  | 01/01/2023 – 31/07/2023 | € 126.254,00            |
| AOU Maggiore della Carità di Novara- medicina trasfusionale                         | Convenzione stipulata per sopperire alla carenza di personale per garantire le attività del centro trasfusionale che prevede lo svolgimento di turni da parte di 1 dirigente medico dell'A.O.U. presso il dipartimento di patologia clinica   | 01/01/2023 – 01/09/2023 | € 6.177,48              |
| AOU Città della Salute e della Scienza di Torino – Esami di Genetica medica         | L'A.O.U. esegue e referta esami specifici di laboratorio di genetica medica.  | Anno 2023               | € 199.066,90            |
| Pediacoop Soc. Coop. - turni pediatria  | A causa della grave carenza di personale, aggravatasi improvvisamente, è stato effettuato affidamento diretto per consentire lo svolgimento di turni presso la S.C. Pediatria e Neonatologia  | Maggio – dicembre 2023  | € 138.256,00            |
| ASL di Biella – Prestazioni di neurologia   | A causa della grave carenza di personale medico, stipulate convenzioni per consentire a personale della ASL TO5 e della ASL di Biella di svolgere turni di guardia attiva/pronta disponibilità in favore dell'Azienda USL   | Giugno – dicembre 2023  | € 14.573,10             |
| ASL TO5 – copertura turni da parte di neurologi                                     |   |                         | € 5.500,00              |
| Pediacoop soc. Coop. - neurologia   | A causa della grave carenza di personale medico, non essendo sufficienti le disponibilità manifestate dalle altre aziende, effettuato affidamento diretto per consentire la copertura di turni da personale medico specialista  | Maggio – dicembre 2023  | € 127.780,00            |
| ASL Alessandria – prestazioni pediatria e neonatologia                              | L'ASL AL autorizza il Dirigente Medico, dott. Marco Aicardi, a svolgere, al di fuori dell'orario di servizio, prestazioni specialistiche presso la S.C. Pediatria e Neonatologia dell'Ospedale Beauregard di Aosta, includendo tra queste il necessario svolgimento di attività presso il pronto soccorso pediatrico. L'attività verrà svolta per un numero massimo di 3 turni mensili diurni e/o notturni. La convenzione è nata a causa della carenza di personale medico che affligge la S.C. Pediatria. | Agosto – dicembre 2023  | € 12.173,58             |

|   |  |                                |              |
|---|--|--------------------------------|--------------|
| Fondazione Edo Tempia Biella – Laboratorio di oncologia molecolare  | Affidati al laboratorio di Biella esami di analisi molecolare per la valutazione dello stato mutazionale somatico e/o germinale dei geni BRCA1 e BRCA2 con metodologia NGS. Esami non svolti dal laboratorio dell'Azienda USL  | Settembre 2023 – dicembre 2024 | € 14.302,00  |
| Radiological Service S.r.l. - Screening mammografico  | Al fine di recuperare le liste di attesa formatesi a causa della pandemia e della carenza di TSRM che si è contestualmente generata, è stato esternalizzato il servizio di svolgimento di mammografie di screening   | annuale                        | € 67.667,10  |
| Istituto Zooprofilattico Piemonte Liguria Valle d'Aosta<br>Analisi tamponi molecolari e sequenziamento varianti | Necessario sequenziamento con tecnica NGS delle varianti del virus Covid-19 non eseguite presso laboratorio analisi Azienda USL  | annuale                        | € 774,00     |
| San Luigi Gonzaga di Orbassano – copertura turni di TSRM  | Convenzione nata a seguito della pandemia quando è emersa una notevole carenza di tecnici sanitari di radiologia medica (in origine a causa dell'obbligo di vaccinazione non da tutti assolto) poi divenuta strutturale.<br>L'A.O.U. mette a disposizione TSRM che svolgono turni da 12 ore presso la S.C. Radiologia diagnostica ed interventistica | annuale                        | € 182.398,00 |
| LILT – assistenza domiciliare cure palliative oncologiche   | Attività di assistenza domiciliare a pazienti oncologici di cure palliative affidata alla Lilt Valle d'Aosta con successivo rimborso delle spese   | annuale                        | € 157.632,06 |

| Accordi con soggetti privati accreditati per assistenza specialistica ambulatoriale |  |           |                    |
|---|--|-----------|--------------------|
| OGGETTO   | Descrizione e motivazione  | Durata    | Liquidato al 31/12 |
| AISM – prestazioni di riabilitazione  | Convenzione in favore di pazienti affetti da sclerosi multipla, presi in carico da Aism, per lo svolgimento di specifica riabilitazione/fisioterapia | Anno 2023 | € 70.514,00        |
| KINESITHERAPYC CENTER – Prestazioni di riabilitazione                               | Kinesitherapyc eroga prestazioni di medicina fisica riabilitativa.   | Anno 2023 | € 226.879,40       |
| KINESITHERAPYC CENTER – Prestazioni di riabilitazione pazienti fibromialgici        | Kinesitherapyc eroga prestazioni di medicina fisica riabilitativa a favore di pazienti fibromialgici.  | Anno 2023 | € 0,00             |
| IRV - Prestazioni di riabilitazione   | Irv eroga prestazioni di medicina fisica riabilitativa.  | Anno 2023 | € 492.175,07       |
| IRV – Prestazioni di diagnostica per immagini                                       | Irv eroga prestazioni di radiodiagnostica.   | Anno 2023 | € 451.960,76       |
| TECHNOS –Prestazioni di diagnostica per immagini                                    | Irv eroga prestazioni di radiodiagnostica.   | Anno 2023 | € 422.810,33       |
| C.D.C. S.p.A. di Torino - Esami di RMN  | C.D.C. effettua esami particolari di Risonanza Magnetica Nucleare;   | Anno 2023 | € 962,45           |

|  |   |           |                |
|--|---|-----------|----------------|
| TBLife- Prestazioni di riabilitazione pazienti fibromialgici   | Kinesitherapyc eroga prestazioni di medicina fisica riabilitativa a favore di pazienti fibromialgici.   | Anno 2023 | € 0,00         |
| IRV – Prestazioni di dermatologia                              | Irv eroga visite ambulatoriali di dermatologia.   | Anno 2023 | €<br>94.234,10 |
| Clinica Koelliker – prestazioni di radiodiagnostica pediatrica | Koelliker effettua risonanze particolari su pazienti pediatrici.  | Anno 2023 | € 1.958,90     |
| Terme di Saint- Vincent  | Le terme erogano prestazioni idrotermali a carico del SSR.  | Anno 2023 | €<br>20.980,60 |
| TBLIFE S.r.l.<br>Riabilitazione respiratoria                   | A ccordo per l'effettuazione di riabilitazione respiratoria a favore di pazienti colpiti da COVID19   | Anno 2023 | €<br>12.736,50 |
| TBLIFE – Erogazione di prestazioni di ortopedia                | Tblife effettua visite specialistiche ambulatoriali ortopediche a causa della lunga lista d'attesa.   | Anno 2023 | €<br>39.570,00 |
| IRV – Erogazione visite neurologiche e EMG                     | Irv effettua visite neurologiche e EMG a favore di pazienti residenti sul territorio regionale a causa della carenza di risorse venuta a instaurarsi nel corso del 2023.  | Anno 2023 | €<br>53.860,00 |
| IRV – Erogazione prime visite gastroenterologiche              | Irv effettua visite gastroenterologiche; accordo resossi necessario a causa della carenza di gastroenterologi presso l'Azienda USL.   | Anno 2023 | €<br>22.205,00 |
| KOELLIKER – Erogazione di visite neurologiche e EMG            | Accordo in favore di pazienti residenti sul territorio regionale per l'effettuazione di visite specialistiche di neurologia ed EMG.   | Anno 2023 | €<br>16.126,40 |
| Tblife – Erogazione visite neurologiche e EMG                  | Accordo contrattuale che disciplina l'effettuazione di visite specialistiche di neurologia ed EMG a causa della carenza di neurologi presso l'Azienda USL.  | Anno 2023 | €<br>54.452,00 |
| LARC – Erogazione di visite dermatologiche con epiluminescenza | Accordo contrattuale attivato per ridurre le liste d'attesa in merito alle visite specialistiche di dermatologia.   | Anno 2023 | € 8.124,00     |
| C.D.C. prestazioni RM aggiuntive                               | Accordo contrattuale per l'effettuazione di RMN, attivato per l'impossibilità parziale di erogare risonanze magnetiche nucleari a causa di lavori di aggiornamento del macchinario a partire dal mese di agosto e fino al mese di novembre; | Anno 2023 | €<br>27.056,65 |
| IRV e Technos – RM aggiuntive settembre e ottobre              | Accordo contrattuale per l'effettuazione di RMN generiche, attivato per l'impossibilità parziale di erogare risonanze magnetiche nucleari a causa di lavori di aggiornamento del macchinario a partire dal mese di settembre – ottobre;     | Anno 2023 | €<br>47.598,13 |
| LARC – visite urologiche novembre e dicembre                   | Accordo contrattuale attivato per ridurre le liste d'attesa in merito alle visite specialistiche di urologia.   | Anno 2023 | € 2.974,00     |

|   |   |           |            |
|---|---|-----------|------------|
| LARC – visite oculistiche   | Accordo contrattuale attivato per ridurre le liste d'attesa in merito alle visite specialistiche di oculistica. | Anno 2023 | € 3.604,00 |
| 4 accordi contrattuali per l'effettuazione di tamponi da parte di strutture private accreditate | Effettuazione di tamponi nasofaringei per i mesi di aprile e maggio.  | Anno 2023 | € 1.140,00 |

#### Contratti con privati accreditati per assistenza residenziale socio sanitaria

| OGGETTO                 | Descrizione e motivazione   | durata                | Liquidato al 31/12 | NOTE  |
|-------------------------|---|-----------------------|--------------------|---|
| J.B. FESTAZ – NRTD      | Convenzione per la gestione del Nucleo Residenziale Temporaneo per il trattamento delle Demenze sito in Aosta                           | annuale               | € 278.053,20       |   |
| J.B. FESTAZ – RSA e UAP | Convenzione per la gestione sia della residenza sanitaria assistenziale che dei posti letto desinati all'unità di assistenza prolungata | Gennaio – agosto 2023 | € 906.347,00       | convenzione interrotta a seguito del trasferimento della RSA – UAP presso la struttura aziendale di Variney |
| EDOS – NRTD             | Convenzione per la gestione del Nucleo Residenziale Temporaneo per il trattamento delle Demenze sito a Donnas                           | annuale               | € 459.460,00       |   |

#### Istituto Clinico Valle d'Aosta – ISAV S.p.A. - Assistenza Ospedaliera

| OGGETTO   | Descrizione e motivazione   | durata  | Liquidato al 31/12 |
|---|---|---------|--------------------|
| Accordo per interventi chirurgici in regime di day surgery                                | Accordo contrattuale nato per consentire l'abbattimento delle liste d'attesa della chirurgia generale, sovraffollate a causa delle interruzioni legate alla pandemia da Covid-19, che prevede lo svolgimento di interventi chirurgici di bassa complessità, in regime di day surgery, presso Isav | annuale | € 349.802,30       |
| Accordo contrattuale per il ricovero di pazienti lungodegenti non afferenti all'ortopedia | Accordo contrattuale nato durante l'emergenza Covid per sopperire alla carenza di posti letto per pazienti lungodegenti (non più in fasi acute).  | annuale | € 574.293,60       |

## B. OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

Obiettivi prioritari dell'Area Ospedaliera.

1. Istituzione del centro malattie rare e autoimmuni;
2. Test genomici ormonoresponsivi per il carcinoma mammario in stadio precoce;
3. Utilizzo dei test Next generation sequencing da sottoporre ai soggetti con carcinoma non a piccole cellule non squamoso metastatico del polmone accertato;
4. Percorso unificato di pre ricovero per pazienti chirurgici: attivazione del servizio di pre ricovero centralizzato, per SC Ortopedia e traumatologia e SC Urologia;
5. Percorsi di Fast Track: attivazione dei percorsi di Fast Track.

Grado di raggiungimento degli obiettivi.

1. Il Centro Regionale per le Malattie Rare della Valle d'Aosta all'interno degli ambulatori della S.C. Medicina Interna è stato attivato in data 29 Maggio 2023. Le finalità del centro sono quelle di accogliere, orientare e sostenere i pazienti e i loro famigliari, secondo un modello di presa in carico multidisciplinare anche, quando necessario, per indirizzarli presso strutture extra regionali. Allo scopo di individuare le necessità degli utenti si è incontrato un UFE – utente familiare esperto il quale è stato coinvolto nell'ideazione delle caratteristiche del Centro. E' stato inoltre elaborato un documento dipartimentale nel quale sono descritte le modalità con cui il Centro verrà attivato e come opererà con particolare riferimento alle risorse professionali coinvolte.
2. La Regione Valle d'Aosta ha approvato con DGR n°444 del 26/04/2021 l'inserimento dei "Test genomici per le assistite affette da carcinoma mammario" tra le prestazioni di assistenza sanitaria aggiuntive per i soggetti residenti in Valle d'Aosta. Nel corso dell'anno 2023 sono stati diagnosticati presso la Breast Unit dell'Ospedale Parini 135 nuovi casi di carcinoma della mammella. Di questi 99 pazienti hanno ricevuto un intervento chirurgico: tra queste 24 pazienti sono risultate eleggibili al test che è stato richiesto nel corso del 2023. Nel complesso 18 pazienti hanno potuto omettere un trattamento di chemioterapia che sarebbe stato altrimenti prescritto per un totale di 288 cicli di CT.
3. Il test NGS è entrato nell'utilizzo clinico per la profilazione genomica del NSCLC all'interno dell'AUSL Valle d'Aosta a partire da Luglio 2021. Sono stati diagnosticati 31 pazienti con Adenocarcinoma polmonare e tre pazienti con altre istologie non squamose, in stadio IV, PS-ECOG <2, che avevano indicazione ad effettuare la profilazione NGS. In tutti i 34 pazienti è stata eseguita la profilazione NGS-DNA per le mutazioni, ed in 31 pazienti anche la profilazione NGS-RNA per le traslocazioni (materiale non idoneo in 3 pazienti), per un totale di 65 test NGS. 32 pazienti sono stati testati alla diagnosi, e due alla recidiva di malattia dopo intervento chirurgico ma comunque prima della I linea di trattamento sistemico ed il test è stato effettuato a partire da materiale istologico proveniente da biopsie tissutali; in un caso il test è stato ripetuto in biopsia liquida. Sono stati utilizzati un pannello NGS ristretto a 17 geni, che comprende il set minimo previsto dal DM del 30/9/2022 e dalla DGR 1438 del 2022 (KRAS mutazione G12C, EGFR mutazioni, BRAF mutazioni, ALK riarrangiamenti, ROS1 riarrangiamenti, NTRK riarrangiamenti, RET riarrangiamenti, MET mutazioni con perdita dell'esone 14 –exon skipping, HER2 mutazioni). Fra i 34 pazienti testati sono state identificate le seguenti mutazioni "actionable": 10 mutazioni di K-RAS, 3 mutazioni di EGFR, una traslocazione di ALK, 3 mutazioni di BRAF, 2 mutazioni di MET, una traslocazione di ROS1. La terapia a bersaglio molecolare è stata avviata come trattamento di prima linea secondo linee guida: mutazioni di EGFR e BRAF, traslocazione di ALK e ROS1, per un totale di 6/8 pazienti. Nel complesso sono stati trattati con terapia target 6 pazienti, 5 dei quali sono tutt'ora in corso di trattamento, con netto beneficio clinico. Sono stati osservati tre decessi, due per rapida progressione di malattia, precedente l'inizio del trattamento ed uno dopo sei mesi di trattamento

4. A prosecuzione di quanto intrapreso nell'anno 2022 l'Azienda nel 2023 ha avviato tutte quelle attività propedeutiche che consentiranno nel 2024 non solo di arrivare al percorso di pre-ricovero unificato per le 4 prestazioni previste ma sarà in grado di includere tutte le strutture all'interno del percorso di pre-ricovero unificato.

E' stata individuata una sede provvisoria per l'Ufficio Centralizzato di pre-ricovero (ambulatorio 2, Piastra degli ambulatori centrali dell'Ospedale Parini) nelle more dell'allestimento della sede definitiva che verrà collocata al piano terreno dell'Ospedale (ex Ufficio Commessi). Inoltre è stato già individuato e assegnato il personale dell'Ufficio Centralizzato di pre-ricovero copia del Regolamento predisposto nel 2022 e aggiornato nel 2023. Ad oggi, in accordo con i Direttori delle 4 Strutture Complesse coinvolte nel progetto, la DMP sta completando progressivamente l'affiancamento del nuovo personale assegnato all'Ufficio centralizzato di pre-ricovero.

Infine, è stata individuata la figura del referente gestionale e organizzativo dell'Ufficio Centralizzato di pre-ricovero nell'ambito dell'organico delle Direzione medica di presidio.

5. Per quanto riguarda l'implementazione dei percorsi di fast track di precisa che:

- Per i pazienti con patologie di pertinenza otorinolaringoiatrica, maxillo facciale e odontostomatologiche è stato avviato l'1 luglio del 2023;
- Per i pazienti con patologie di pertinenza oculistica è stato avviato l'1 luglio del 2023
- Il percorso di formazione informatica è stato parte del più ampio progetto di formazione per la sostituzione del software dedicato al PS il quale è stato attivato il 19 settembre 2023.

## C. L'ATTIVITA' DEL PERIODO

### *Pronto Soccorso e OBI*

I punti di Pronto Soccorso ospedalieri sono: il Pronto Soccorso generale, afferente al MCUA, quello pediatrico, quello ostetrico/ginecologico e quello oculistico.

Si precisa che a partire dal mese di Settembre, contestualmente all'avvio del nuovo software di PS, i dati sono stati adeguati alle nuove Linee di indirizzo nazionali per il triage. Si è passati da quattro a cinque codici di priorità come di seguito specificati:

- 1) Rosso – critico: interruzione o compromissione di una o più funzioni vitali
- 2) Arancio – acuto: funzioni vitali a rischio
- 3) Azzurro – urgenza differibile: condizione stabile con sofferenza. Richiede approfondimenti diagnostici e visite specialistiche complesse
- 4) Verde – urgenza minore: condizione stabile senza rischio evolutivo. Richiede approfondimenti diagnostici e visite monospecialistiche
- 5) Bianco – non urgenza: problema non urgente

Nella nuova attribuzione del codice colore, viene valutato non solo il livello di criticità di chi arriva in Pronto Soccorso, ma anche la complessità clinico-organizzativa e l'impegno assistenziale necessari per attivare il percorso di presa in carico. Questo permette di ottimizzare il percorso dei pazienti e migliorarne l'esperienza. Rispetto alla suddivisione precedente, nel nuovo sistema di triage è stato introdotto il colore azzurro che indica un'urgenza differibile, collocato tra l'arancione (che sostituisce il giallo) e il verde.

Nel referto di dimissione non viene più indicato il colore, ma la definizione di priorità: critico (emergenza), acuto (urgenza), urgenza differibile, urgenza minore, non urgente.

Guardando il trend degli accessi si può notare come sia in continua crescita, nonostante una diminuzione dei codici bianchi. Vista l'applicazione delle nuove linee guida non risulta possibile un confronto dei "colori intermedi". Si precisa che gli accessi al PS rispetto al 2019 è inferiore di circa il 5%.

| CODICE COLORE | 2023          | 2022          | 2021          | <> 2023 vs 2022 | <> 2023 vs 2021 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|
| <b>ROSSO</b>  | 641           | 369           | 332           | 73,71%          | 93,07%          |
| BIANCO        | 12.192        | 13.904        | 11.664        | -12,31%         | 4,53%           |
| <b>Totale</b> | <b>49.095</b> | <b>46.925</b> | <b>40.455</b> | 15,99%          | 21,36%          |

Sempre prendendo a riferimento il totale degli accessi, e focalizzandosi sull'esito, si può notare una diminuzione dei ricoveri presso i reparti di degenza. Risulta in diminuzione anche il numero di ricoverati in OBI, mentre risulta in aumento il numero di dimessi da PS.

|                                  | 2023   | 2022   | 2021   |
|----------------------------------|--------|--------|--------|
| TOTALE ACCESSI, di cui:          | 49.095 | 46.925 | 40.455 |
| dimessi da PS                    | 84,40% | 82,20% | 79,70% |
| ricoverati in OBI                | 1,80%  | 2,50%  | 2,70%  |
| ricoverati in reparti di degenza | 13,80% | 14,60% | 16,50% |
| N/D                              | 0      | 0,7%   | 1,1%   |

Nel dettaglio, l'attività dei punti di Pronto Soccorso dell'anno 2023 confrontata con gli anni 2022 e 2021:

| Pronto Soccorso           | codice colore | 2023          | 2022          | 2021          |  | Δ %           | Δ %           |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|---------------|---------------|
|                           |               |               |               |               |  | 2023 vs 2022  | 2023 vs 2021  |
| Ginecologico              | ROSSO         | 1             | 3             | 2             |  | -66,67%       | -50,00%       |
|                           | Altri colori  | 2827          | 2901          | 2710          |  | -2,55%        | 4,32%         |
|                           | BIANCO        | 543           | 439           | 505           |  | 23,69%        | 7,52%         |
|                           | <b>Totale</b> | <b>3.371</b>  | <b>3.343</b>  | <b>3.217</b>  |  | <b>0,84%</b>  | <b>4,79%</b>  |
| Oculistico                | ROSSO         |               | 0             | 0             |  |               |               |
|                           | Altri colori  | 1738          | 1642          | 942           |  | 5,85%         | 84,50%        |
|                           | BIANCO        | 1.290         | 836           | 1.290         |  | 54,31%        | 0,00%         |
|                           | <b>Totale</b> | <b>3.028</b>  | <b>2.478</b>  | <b>2.232</b>  |  | <b>22,20%</b> | <b>35,66%</b> |
| Parini (MCUA)             | ROSSO         | 626           | 352           | 324           |  | 77,84%        | 93,21%        |
|                           | Altri colori  | 28.494        | 25.602        | 22.993        |  | 11,30%        | 23,92%        |
|                           | BIANCO        | 8.533         | 10.471        | 8.581         |  | -18,51%       | -0,56%        |
|                           | <b>Totale</b> | <b>37.653</b> | <b>36.425</b> | <b>31.898</b> |  | <b>3,37%</b>  | <b>18,04%</b> |
| Pediatrico                | ROSSO         | 14            | 14            | 6             |  |               | 133,33%       |
|                           | Altri colori  | 3203          | 2507          | 1814          |  | 27,76%        | 76,57%        |
|                           | BIANCO        | 1.826         | 2.158         | 1.288         |  | -15,38%       | 41,77%        |
|                           | <b>Totale</b> | <b>5.043</b>  | <b>4.679</b>  | <b>3.108</b>  |  | <b>7,78%</b>  | <b>62,26%</b> |
| <b>Totale complessivo</b> |               | <b>49.095</b> | <b>46.925</b> | <b>40.455</b> |  | <b>4,62%</b>  | <b>21,36%</b> |

Le OBI (Osservazioni Brevi Intensive) sono effettuate da MCUA, Pediatria e Ostetricia/Ginecologia. Il numero di OBI è così rappresentato:

| OBI                    | 2023 | 2022 | 2021 |  | Δ %          | Δ %          |
|------------------------|------|------|------|--|--------------|--------------|
|                        |      |      |      |  | 2023 vs 2022 | 2023 vs 2021 |
| MCUA                   | 311  | 386  | 500  |  | -19,43%      | -37,80%      |
| Pediatria              | 450  | 639  | 394  |  | -29,58%      | 14,21%       |
| Ostetricia/Ginecologia | 109  | 160  | 198  |  | -31,88%      | -44,95%      |



## CUS e Emergenza Territoriale

Di seguito si forniscono i dati di sintesi dell'attività della CUS relativi al 2023.

| MISSIONI DI SOCCORSO<br>CUS 118<br>EFFETTUATE DA AMBULANZA |                      | MISSIONI DI SOCCORSO<br>CUS 118<br>EFFETTUATE DA AUTOMEDICA |                      | MISSIONI DI SOCCORSO<br>CUS 118<br>EFFETTUATE DA ELISOCCORSO |                      |
|--|----------------------|---|----------------------|--|----------------------|
| CODICE   | NUMERO<br>INTERVENTI | CODICE  | NUMERO<br>INTERVENTI | CODICE   | NUMERO<br>INTERVENTI |
| R  | 8.455                | R   | 1.337                | R  | 599                  |
| G  | 6.641                | G   | 421                  | G  | 811                  |
| V  | 4.198                | V   | 52                   | V  | 342                  |
| B  | 3.198                | B   | 26                   | B  | 141                  |
| TOTALE   | 22.492               | TOTALE  | 1.836                | TOTALE   | 1.833                |

| MISSIONI DI SOCCORSO<br>CUS 118<br>PER DISTRETTI E TEMPI DI CHIAMATA |                        |                      |        |
|--|------------------------|----------------------|--------|
| DISTRETTO  | TEMPO DI<br>INTERVENTO | NUMERO<br>INTERVENTI | TOT    |
| AOSTA  | >=20 MINUTI            | 4.413                | 12.165 |
|  | <20 MINUTI             | 7.201                |        |
|  | non definito           | 551                  |        |
| CHATILLON  | >=20 MINUTI            | 3.320                | 5.073  |
|  | <20 MINUTI             | 1.383                |        |
|  | non definito           | 370                  |        |
| DONNAS   | >=20 MINUTI            | 3.491                | 5.280  |
|  | <20 MINUTI             | 1.397                |        |
|  | non definito           | 392                  |        |
| MORGEX   | >=20 MINUTI            | 2.173                | 3.282  |
|  | <20 MINUTI             | 859                  |        |
|  | non definito           | 250                  |        |
| "DISTRETTO NON<br>ASSEGNATO"   | >=20 MINUTI            | 229                  | 421    |
|  | <20 MINUTI             | 157                  |        |
|  | non definito           | 35                   |        |
| TOTALE VDA ANNO 2022   | >=20 MINUTI            | 13.626               | 26.221 |
|  | <20 MINUTI             | 10.997               |        |
|  | non definito           | 1.598                |        |

## Ricoveri ordinari per acuti

Indicatori sanitari complessivi

|                        | 2023       |           |            | 2022       |           |            | 2021       |           |            | Δ %<br>2023 vs<br>2022 | Δ %<br>2023 vs<br>2021 |
|------------------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|------------------------|------------------------|
|                        | pubblico   | privato   | totale     | pubblico   | privato   | totale     | pubblico   | privato   | totale     |                        |                        |
| posti letto medi       | 361        | 10        | 371        | 318,83     | 10        | 328,83     | 338,08     | 61        | 399,08     |                        |                        |
| dimessi                | 11.816     | 742       | 12.558     | 11.263     | 751       | 12.014     | 11.348     | 773       | 12.121     | 4,53%                  | 3,61%                  |
| gg degenza             | 109.384    | 2.316     | 111.700    | 104.593    | 2.300     | 106.893    | 104.122    | 3.026     | 107.148    | 4,50%                  | 4,25%                  |
| degenza media          | 9,26       | 2,99      | 8,89       | 9,3        | 3,06      | 9          | 9,18       | 3,91      | 8,84       | -0,03%                 | 0,62%                  |
| tasso occupazione PL % | 83,01      | 63,45     | 82,48      | 89,9       | 63        | 89         | 84,38      | 13,59     | 73,56      | -7,33%                 | 12,13%                 |
| peso medio DRG         | 1,2        | 1,65      | 1,23       | 1,21       | 1,67      | 1,24       | 1,23       | 1,69      | 1,26       | -0,81%                 | -2,38%                 |
| fatturato              | 46.621.504 | 4.153.390 | 50.774.894 | 44.754.133 | 4.293.511 | 49.047.644 | 45.376.604 | 4.441.903 | 49.818.507 | 3,52%                  | 1,92%                  |

DRGs più frequenti.

Nella tabella sotto riportata si evidenziano le patologie, identificate dai DRGs di assegnazione, più frequenti nell'ambito dei ricoveri ordinari per acuti. I dati tengono conto sia del pubblico (Ospedale Parini) che del privato (ISAV).

| COD | descrizione  | TIPO DRG | CLASSE DRG                   | DIMESSI | %<br>cumulata |
|-----|--|----------|------------------------------|---------|---------------|
| 544 | Sostituzione di articolazioni maggiori o reimpianto degli arti inferiori   | C        | Alta complessità             | 478     | 3,81%         |
| 373 | Parto vaginale senza diagnosi complicanti  | M        | Bassa/media complessità      | 427     | 7,21%         |
| 42  | Interventi sulle strutture intraoculari eccetto retina, iride e cristallino  | C        | potenzialmente inappropriato | 321     | 9,76%         |
| 557 | Interventi sul sistema cardiovascolare per via percutanea con stent medicato con diagnosi cardiovascolare maggiore   | C        | Bassa/media complessità      | 255     | 11,79%        |
| 87  | Edema polmonare e insufficienza respiratoria   | M        | Bassa/media complessità      | 253     | 13,81%        |
| 311 | Interventi per via transuretrale senza CC  | C        | Bassa/media complessità      | 243     | 15,74%        |
| 558 | Interventi sul sistema cardiovascolare per via percutanea con stent medicato senza diagnosi cardiovascolare maggiore | C        | Bassa/media complessità      | 233     | 17,60%        |
| 430 | Psicosi  | M        | Bassa/media complessità      | 230     | 19,43%        |
| 371 | Parto cesareo senza CC   | C        | Bassa/media complessità      | 229     | 21,25%        |
| 125 | Malattie cardiovascolari eccetto infarto miocardico acuto, con cateterismo cardiaco e diagnosi non complicata        | M        | Bassa/media complessità      | 218     | 22,99%        |
| 554 | Altri interventi vascolari con CC senza diagnosi cardiovascolare maggiore  | C        | Bassa/media complessità      | 197     | 24,56%        |
| 359 | Interventi su utero e annessi non per neoplasie maligne senza CC   | C        | Bassa/media complessità      | 155     | 25,79%        |
| 211 | Interventi su anca e femore, eccetto articolazioni maggiori, età > 17 anni senza CC                                  | C        | Bassa/media complessità      | 150     | 26,99%        |

|     |   |   |                              |     |        |
|-----|---|---|------------------------------|-----|--------|
| 127 | Insufficienza cardiaca e shock  | M | Bassa/media complessità      | 147 | 28,16% |
| 503 | Interventi sul ginocchio senza diagnosi principale di infezione   | C | potenzialmente inappropriato | 139 | 29,26% |
| 576 | Setticemia senza ventilazione meccanica >= 96 ore, età > 17 anni  | M | Bassa/media complessità      | 123 | 30,24% |
| 87  | Edema polmonare e insufficienza respiratoria  | M | Bassa/media complessità      | 121 | 31,21% |
| 552 | Altro impianto di pacemaker cardiaco permanente senza diagnosi cardiovascolare maggiore                               | C | Bassa/media complessità      | 119 | 32,15% |
| 428 | Disturbi della personalità e del controllo degli impulsi  | M | Bassa/media complessità      | 118 | 33,09% |
| 337 | Prostatectomia transuretrale senza CC   | C | Bassa/media complessità      | 112 | 33,99% |
| 219 | Interventi su arto inferiore e omero eccetto anca, piede e femore, età > 17 anni senza CC                             | C | Bassa/media complessità      | 107 | 34,84% |
| 124 | Malattie cardiovascolari eccetto infarto miocardico acuto, con cateterismo cardiaco e diagnosi complicata             | M | Bassa/media complessità      | 107 | 35,69% |
| 98  | Bronchite e asma, età < 18 anni   | M | Bassa/media complessità      | 95  | 36,45% |
| 225 | Interventi sul piede  | C | Bassa/media complessità      | 93  | 37,19% |
| 89  | Polmonite semplice e pleurite, età > 17 anni con CC   | M | Bassa/media complessità      | 92  | 37,92% |
| 89  | Polmonite semplice e pleurite, età > 17 anni con CC   | M | Bassa/media complessità      | 89  | 38,63% |
| 127 | Insufficienza cardiaca e shock  | M | Bassa/media complessità      | 81  | 39,27% |
| 576 | Setticemia senza ventilazione meccanica >= 96 ore, età > 17 anni  | M | Bassa/media complessità      | 81  | 39,92% |
| 14  | Emorragia intracranica o infarto cerebrale  | M | Bassa/media complessità      | 81  | 40,56% |
| 204 | Malattie del pancreas eccetto neoplasie maligne   | M | Bassa/media complessità      | 80  | 41,20% |
| 108 | Altri interventi cardiotoracici   | C | Alta complessità             | 79  | 41,83% |
| 316 | Insufficienza renale  | M | Bassa/media complessità      | 76  | 42,44% |
| 162 | Interventi per ernia inguinale e femorale, età > 17 anni senza CC   | C | potenzialmente inappropriato | 74  | 43,02% |
| 335 | Interventi maggiori sulla pelvi maschile senza CC   | C | Bassa/media complessità      | 72  | 43,60% |
| 208 | Malattie delle vie biliari senza CC   | M | potenzialmente inappropriato | 71  | 44,16% |
| 79  | Infezioni e infiammazioni respiratorie, età > 17 anni con CC  | M | Bassa/media complessità      | 66  | 44,69% |
| 566 | Diagnosi relative all'apparato respiratorio con respirazione assistita < 96 ore                                       | M | Bassa/media complessità      | 66  | 45,21% |
| 518 | Interventi sul sistema cardiovascolare per via percutanea senza inserzione di stent nell'arteria coronarica senza IMA | C | Bassa/media complessità      | 61  | 45,70% |
| 227 | Interventi sui tessuti molli senza CC   | C | potenzialmente inappropriato | 60  | 46,18% |
| 158 | Interventi su ano e stoma senza CC  | C | potenzialmente inappropriato | 60  | 46,66% |
| 324 | Calcolosi urinaria senza CC   | M | potenzialmente inappropriato | 59  | 47,13% |

|     |  |   |                         |        |         |
|-----|--|---|-------------------------|--------|---------|
| 167 | Appendicectomia con diagnosi principale non complicata senza CC                                | C | Bassa/media complessità | 59     | 47,60%  |
| 236 | Fratture dell'anca e della pelvi   | M | Bassa/media complessità | 58     | 48,06%  |
| 494 | Colecistectomia laparoscopica senza esplorazione del dotto biliare comune senza CC             | C | Bassa/media complessità | 58     | 48,52%  |
| 569 | Interventi maggiori su intestino crasso e tenue con CC con diagnosi gastrointestinale maggiore | C | Alta complessità        | 58     | 48,98%  |
| 202 | Cirrosi e epatite alcolica   | M | Bassa/media complessità | 58     | 49,44%  |
| 149 | Interventi maggiori su intestino crasso e tenue senza CC                                       | C | Alta complessità        | 56     | 49,89%  |
| 321 | Infezioni del rene e delle vie urinarie, età > 17 anni senza CC                                | M | Bassa/media complessità | 55     | 50,33%  |
|     | Altri DRGs   |   |                         | 6.238  | 100,00% |
|     | totale   |   |                         | 12.558 |         |

A seguire si forniscono gli indicatori relativi all'attività di ricovero per acuti presso l'Ospedale Parini.

Sono stati presi a riferimento gli indicatori da sistema DRG:

- ✚ PL medi: media dei PL nel periodo (dato fornito da DMP - i PL medi possono non coincidere con i PL da modello HSP 12, in quanto per il calcolo degli indicatori si tiene conto di tutte le variazioni intervenute nel corso dell'anno, anche temporanee)
- ✚ Dimessi: numero di dimessi nel periodo
- ✚ Giornate di degenza: numero delle giornate di degenza (sono attribuite tutte le giornate di degenza del ricovero al reparto dimettente)
- ✚ Degenza media: giornate di degenza / numero dimessi
- ✚ Tasso occupazione PL %: gg. di degenza / (PL \* gg. del periodo di riferimento) \* 100. Rappresenta la quota parte di PL mediamente occupati in valore percentuale
- ✚ Peso medio DRG: punti DRG / numero dimessi
- ✚ Fatturato: valorizzazione economica secondo le tariffe previste dal sistema DRG

Si precisa che per i reparti intensivi (UTIC e Rianimazione) e il reparto di degenza ordinaria della MCUA, tenuto conto della loro specificità, si riportano anche gli indicatori sanitari standard.

#### DIPARTIMENTO DELLE SPECIALITA' MEDICHE

| S.C. CARDIOLOGIA |           |           |           |                |                |
|------------------|-----------|-----------|-----------|----------------|----------------|
|                  | 2023      | 2022      | 2021      | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi          | 19,5      | 18        | 21        |                |                |
| dimessi          | 1.276     | 1.189     | 1.254     | 7,32%          | 1,75%          |
| gg degenza       | 8.816     | 7.681     | 9.968     | 14,78%         | -11,56%        |
| degenza media    | 6,91      | 6,46      | 7,95      | 6,97%          | -13,08%        |
| peso medio DRG   | 1,76      | 1,79      | 1,68      | -1,68%         | 4,76%          |
| fatturato        | 8.095.476 | 7.649.828 | 7.563.115 | 5,83%          | 7,04%          |

| S.S. UTIC - indicatori da sistema DRG |         |         |        |                |                | S.S. UTIC - indicatori sanitari standard |       |       |       |                |                |
|---------------------------------------|---------|---------|--------|----------------|----------------|--|-------|-------|-------|----------------|----------------|
|                                       | 2023    | 2022    | 2021   | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |  | 2023  | 2022  | 2021  | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi                               | 5       | 5       | 5      |                |                | PL medi                                  | 5     | 5     | 5     |                |                |
| dimessi                               | 25      | 28      | 21     | -10,71%        | 19,05%         | dimessi                                  | 25    | 28    | 21    | -10,71%        | 19,05%         |
| gg degenza                            | 117     | 162     | 137    | -27,78%        | -14,60%        | gg degenza                               | 1.188 | 1.178 | 1.246 | 0,85%          | -4,65%         |
| degenza media                         | 4,68    | 5,79    | 6,52   | -19,17%        | -28,22%        | degenza media                            | 3,05  | 2,89  | 3,2   | 5,54%          | -4,69%         |
| peso medio DRG                        | 1,6     | 1,67    | 1,93   | -4,19%         | -17,10%        | presenza media                           | 3,25  | 3,23  | 3,41  | 0,62%          | -4,69%         |
| fatturato                             | 112.469 | 104.182 | 99.885 | 7,95%          | 12,60%         | % utilizzo PL                            | 65,1  | 64,55 | 68,27 | 0,85%          | -4,64%         |

| S.C. GERIATRIA - ACUTI |           |           |           |                |                |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|----------------|----------------|
|                        | 2023      | 2022      | 2021      | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi                | 43,75     | 25,7      | 19        |                |                |
| dimessi                | 946       | 865       | 811       | 9,36%          | 16,65%         |
| gg degenza             | 16.021    | 14.498    | 10.914    | 10,50%         | 46,79%         |
| degenza media          | 16,93     | 16,76     | 13,46     | 1,01%          | 25,78%         |
| peso medio DRG         | 1,15      | 1,16      | 1,09      | -0,86%         | 5,50%          |
| fatturato              | 3.687.201 | 3.418.699 | 2.899.235 | 7,85%          | 27,18%         |

| S.C. MEDICINA INTERNA |           |           |           |                |                |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|----------------|----------------|
|                       | 2023      | 2022      | 2021      | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi               | 52,4      | 46,8      | 43,8      |                |                |
| dimessi               | 1.313     | 1213      | 1.091     | 8,24%          | 20,35%         |
| gg degenza            | 18.587    | 16.920    | 15.984    | 9,85%          | 16,29%         |
| degenza media         | 14,15     | 13,95     | 14,65     | 1,43%          | -3,41%         |
| peso medio DRG        | 1,1       | 1,1       | 1,12      | 0,00%          | -1,79%         |
| fatturato             | 4.761.234 | 4.376.905 | 4.028.427 | 8,78%          | 18,19%         |

| S.S. MALATTIE INFETTIVE |           |           |           |                |                |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|----------------|----------------|
|                         | 2023      | 2022      | 2021      | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi                 | 9,3       | 10        | 16,4      |                |                |
| dimessi                 | 224       | 257       | 301       | -12,84%        | -25,58%        |
| gg degenza              | 2.856     | 3.026     | 3.290     | -5,62%         | -13,19%        |
| degenza media           | 12,75     | 11,77     | 10,93     | 8,33%          | 16,65%         |
| peso medio DRG          | 1,45      | 1,24      | 1,29      | 16,94%         | 12,40%         |
| fatturato               | 1.128.875 | 1.070.424 | 1.243.573 | 5,46%          | -9,22%         |

| S.C. NEFROLOGIA |         |         |         |                |                |
|-----------------|---------|---------|---------|----------------|----------------|
|                 | 2023    | 2022    | 2021    | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi         | 4       | 5       | 5,7     |                |                |
| dimessi         | 127     | 136     | 140     | -6,62%         | -9,29%         |
| gg degenza      | 1.582   | 1.724   | 1.710   | -8,24%         | -7,49%         |
| degenza media   | 12,45   | 12,68   | 12,21   | -1,81%         | 1,97%          |
| peso medio DRG  | 1,38    | 1,39    | 1,42    | -0,72%         | -2,82%         |
| fatturato       | 587.264 | 624.886 | 646.046 | -6,02%         | -9,10%         |

| S.C. NEUROLOGIA E STROKE UNIT |           |           |           |                |                |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------------|----------------|
|                               | 2023      | 2022      | 2021      | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi                       | 10,25     | 9,5       | 14,2      |                |                |
| dimessi                       | 241       | 302       | 366       | -20,20%        | -34,15%        |
| gg degenza                    | 3.601     | 3.780     | 4.373     | -4,74%         | -17,65%        |
| degenza media                 | 14,94     | 12,52     | 11,95     | 19,33%         | 25,02%         |
| peso medio DRG                | 1,34      | 1,32      | 1,34      | 1,52%          | 0,00%          |
| fatturato                     | 1.163.036 | 1.335.284 | 1.623.724 | -12,90%        | -28,37%        |

| S.C. ONCOLOGIA ED EMATOLOGIA ONCOLOGICA |           |           |           |                |                |
|---|-----------|-----------|-----------|----------------|----------------|
|   | 2023      | 2022      | 2021      | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi                                 | 8,6       | 9,5       | 11,7      |                |                |
| dimessi                                 | 270       | 265       | 289       | 1,89%          | -6,57%         |
| gg degenza                              | 3.793     | 3.837     | 4.086     | -1,15%         | -7,17%         |
| degenza media                           | 14,04     | 14,48     | 14,14     | -3,04%         | -0,71%         |
| peso medio DRG                          | 1,44      | 1,62      | 1,57      | -11,11%        | -8,28%         |
| fatturato                               | 1.241.770 | 1.406.895 | 1.468.609 | -11,74%        | -15,45%        |

| S.S.D. PNEUMOLOGIA E RIABILITAZIONE RESPIRATORIA |           |           |           |                |                |
|--|-----------|-----------|-----------|----------------|----------------|
|  | 2023      | 2022      | 2021      | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi  | 8,3       | 8         | 31,7      |                |                |
| dimessi  | 134       | 547       | 586       | -75,50%        | -77,13%        |
| gg degenza                                       | 3.771     | 7.978     | 9.247     | -52,73%        | -59,22%        |
| degenza media                                    | 28,14     | 14,59     | 15,78     | 92,87%         | 78,33%         |
| peso medio DRG                                   | 2,49      | 1,5       | 1,65      | 66,00%         | 50,91%         |
| fatturato  | 1.263.474 | 2.835.881 | 3.342.530 | -55,45%        | -62,20%        |

DIPARTIMENTO DELLE SPECIALITA' CHIRURGICHE

| S.C. CHIRURGIA GENERALE |           |           |           |                |                |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|----------------|----------------|
|                         | 2023      | 2022      | 2021      | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi                 | 25,6      | 19,6      | 22,5      |                |                |
| dimessi                 | 931       | 780       | 928       | 19,36%         | 0,32%          |
| gg degenza              | 10.089    | 9.490     | 9.351     | 6,31%          | 7,89%          |
| degenza media           | 10,83     | 12,17     | 10,08     | -11,01%        | 7,44%          |
| peso medio DRG          | 1,29      | 1,33      | 1,25      | -3,01%         | 3,20%          |
| fatturato               | 4.044.770 | 3.765.732 | 3.889.635 | 7,41%          | 3,99%          |

| S.C. CHIRURGIA TORACICA, SENOLOGICA E ENDOCRINOLOGICA |           |           |           |                |                |
|---|-----------|-----------|-----------|----------------|----------------|
|   | 2023      | 2022      | 2021      | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi   | 5,9       | 6         | 5,5       |                |                |
| dimessi   | 404       | 379       | 346       | 6,60%          | 16,76%         |
| gg degenza  | 1.886     | 1.930     | 1.925     | -2,28%         | -2,03%         |
| degenza media   | 4,67      | 5,09      | 5,56      | -8,25%         | -16,01%        |
| peso medio DRG  | 1,17      | 1,15      | 1,23      | 1,74%          | -4,88%         |
| fatturato   | 1.366.763 | 1.216.716 | 1.279.562 | 12,33%         | 6,81%          |

| S.C. CHIRURGIA VASCOLARE, ENDOVASCOLARE E ANGIOLOGIA |           |           |           |                |                |
|--|-----------|-----------|-----------|----------------|----------------|
|  | 2023      | 2022      | 2021      | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi  | 12        | 8         | 10,6      |                |                |
| dimessi  | 392       | 372       | 393       | 5,38%          | -0,25%         |
| gg degenza   | 2.300     | 2.333     | 2.620     | -1,41%         | -12,21%        |
| degenza media  | 5,87      | 6,27      | 6,67      | -6,38%         | -11,99%        |
| peso medio DRG                                       | 2,1       | 2         | 1,98      | 5,00%          | 6,06%          |
| fatturato  | 2.525.432 | 2.386.323 | 2.386.440 | 5,83%          | 5,82%          |

| S.C. OCULISTICA |         |         |         |                |                |
|-----------------|---------|---------|---------|----------------|----------------|
|                 | 2023    | 2022    | 2021    | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi         | 2,2     | 1       | 1       |                |                |
| dimessi         | 352     | 326     | 93      | 7,98%          | 278,49%        |
| gg degenza      | 364     | 313     | 90      | 16,29%         | 304,44%        |
| degenza media   | 1,03    | 0,96    | 0,97    | 7,29%          | 6,19%          |
| peso medio DRG  | 0,83    | 0,84    | 0,84    | -1,19%         | -1,19%         |
| fatturato       | 527.951 | 489.749 | 140.816 | 7,80%          | 274,92%        |

| S.C. ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA |           |           |           |                |                |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------------|----------------|
|                                | 2023      | 2022      | 2021      | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi                        | 24,1      | 25,5      | 23,7      |                |                |
| dimessi                        | 940       | 884       | 865       | 6,33%          | 8,67%          |
| gg degenza                     | 7.941     | 7.372     | 6.661     | 7,72%          | 19,22%         |
| degenza media                  | 8,44      | 8,34      | 7,7       | 1,20%          | 9,61%          |
| peso medio DRG                 | 1,34      | 1,37      | 1,34      | -2,19%         | 0,00%          |
| fatturato                      | 4.445.585 | 4.377.587 | 4.067.746 | 1,55%          | 9,29%          |

| S.C. OTORINOLARINGOIATRIA |         |         |         |                |                |
|---------------------------|---------|---------|---------|----------------|----------------|
|                           | 2023    | 2022    | 2021    | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi                   | 6       | 6,5     | 7       |                |                |
| dimessi                   | 458     | 389     | 478     | 17,74%         | -4,18%         |
| gg degenza                | 1.892   | 1.507   | 1.623   | 25,55%         | 16,57%         |
| degenza media             | 4,13    | 3,87    | 3,4     | 6,72%          | 21,47%         |
| peso medio DRG            | 0,82    | 0,91    | 0,92    | -9,89%         | -10,87%        |
| fatturato                 | 839.941 | 783.066 | 978.392 | 7,26%          | -14,15%        |

| S.C. UROLOGIA  |           |           |           |                |                |
|----------------|-----------|-----------|-----------|----------------|----------------|
|                | 2023      | 2022      | 2021      | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi        | 17,25     | 15,9      | 16,2      |                |                |
| dimessi        | 931       | 622       | 773       | 49,68%         | 20,44%         |
| gg degenza     | 6.545     | 3.936     | 4.544     | 66,29%         | 44,04%         |
| degenza media  | 7,03      | 6,33      | 5,88      | 11,06%         | 19,56%         |
| peso medio DRG | 0,97      | 0,84      | 0,88      | 15,48%         | 10,23%         |
| fatturato      | 2.976.785 | 1.600.642 | 2.168.267 | 85,97%         | 37,29%         |

| S.S.D. GASTROENTEROLOGIA E ENDOSCOPIA DIGESTIVA |           |           |           |                |                |
|---|-----------|-----------|-----------|----------------|----------------|
|   | 2023      | 2022      | 2021      | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi   | 10        | 9         | 7,8       |                |                |
| dimessi   | 342       | 346       | 315       | -1,16%         | 8,57%          |
| gg degenza                                      | 3.715     | 4.066     | 3.734     | -8,63%         | -0,51%         |
| degenza media                                   | 10,86     | 11,75     | 11,85     | -7,57%         | -8,35%         |
| peso medio DRG                                  | 1,09      | 1,08      | 1,11      | 0,93%          | -1,80%         |
| fatturato                                       | 1.184.478 | 1.191.204 | 1.105.836 | -0,56%         | 7,11%          |



| S.S.D. NEUROCHIRURGIA |         |         |         |  |                |                |
|-----------------------|---------|---------|---------|--|----------------|----------------|
|                       | 2023    | 2022    | 2021    |  | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi               | 2,3     | 2,9     | 2,5     |  |                |                |
| dimessi               | 100     | 79      | 74      |  | 26,58%         | 35,14%         |
| gg degenza            | 1282    | 630     | 954     |  | 103,49%        | 34,38%         |
| degenza media         | 12,82   | 7,97    | 12,89   |  | 60,85%         | -0,54%         |
| peso medio DRG        | 2,34    | 2,38    | 3,29    |  | -1,68%         | -28,88%        |
| fatturato             | 894.820 | 670.095 | 963.618 |  | 33,54%         | -7,14%         |

## DERA

| S.C. ANESTESIA E RIANIMAZIONE - indicatori da sistema DRG |           |           |           |                |                |
|---|-----------|-----------|-----------|----------------|----------------|
|   | 2023      | 2022      | 2021      | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi   | 10        | 10        | 18,9      |                |                |
| dimessi   | 108       | 99        | 141       | 9,09%          | -23,40%        |
| gg degenza  | 1.327     | 1.357     | 1.736     | -2,21%         | -23,56%        |
| degenza media   | 12,29     | 13,71     | 12,31     | -10,36%        | -0,16%         |
| peso medio DRG  | 2,82      | 3,04      | 2,83      | -7,24%         | -0,35%         |
| fatturato   | 1.055.926 | 1.055.234 | 1.433.865 | 0,07%          | -26,36%        |

| S.C. ANESTESIA E RIANIMAZIONE - indicatori san standard |       |       |       |
|---|-------|-------|-------|
|   | 2023  | 2022  | 2021  |
| PL medi   | 10    | 10    | 18,9  |
| dimessi   | 108   | 142   | 142   |
| gg degenza  | 2.927 | 3.231 | 3.352 |
| degenza media   | 6,07  | 6,39  | 6,84  |
| presenza media  | 8,02  | 8,85  | 9,18  |
| % utilizzo PL   | 80,19 | 88,52 | 72,5  |

| S.C. MCUA - indicatori da sistema DRG |         |         |         |                |                |
|---------------------------------------|---------|---------|---------|----------------|----------------|
|                                       | 2023    | 2022    | 2021    | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi                               | 4       | 4       | 4       |                |                |
| dimessi                               | 214     | 216     | 168     | -0,93%         | 27,38%         |
| gg degenza                            | 1577    | 883     | 450     | 78,60%         | 250,44%        |
| degenza media                         | 7,37    | 4,09    | 2,68    | 80,20%         | 175,00%        |
| peso medio DRG                        | 1,27    | 1,11    | 1,18    | 14,41%         | 7,63%          |
| fatturato                             | 832.034 | 567.893 | 385.170 | 46,51%         | 116,02%        |

| S.C. MCUA - indicatori sanitari standard |       |       |       |
|--|-------|-------|-------|
|  | 2023  | 2022  | 2021  |
| PL medi                                  | 4     | 4     | 4     |
| dimessi                                  | 214   | 216   | 168   |
| gg degenza                               | 2.744 | 2.446 | 1.964 |
| degenza media                            | 4,56  | 3,76  | 2,63  |
| presenza media                           | 7,52  | 6,7   | 5,38  |
| % utilizzo PL                            | 188   | 167,5 | 134,5 |

## DIPARTIMENTO MATERNO INFANTILE

| S.C. OSTETRICIA GINECOLOGIA |       |       |       |                |                |
|-----------------------------|-------|-------|-------|----------------|----------------|
|                             | 2023  | 2022  | 2021  | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi                     | 24,5  | 28    | 28    |                |                |
| dimessi                     | 1.106 | 1.132 | 1.129 | -2,30%         | -2,04%         |
| gg degenza                  | 3.942 | 4.275 | 4.067 | -7,79%         | -3,07%         |
| degenza media               | 3,56  | 3,78  | 3,6   | -5,82%         | -1,11%         |

|                |           |           |           |        |        |
|----------------|-----------|-----------|-----------|--------|--------|
| peso medio DRG | 0,62      | 0,6       | 0,61      | 3,33%  | 1,64%  |
| fatturato      | 1.893.728 | 1.902.413 | 1.908.828 | -0,46% | -0,79% |

| S.C. PEDIATRIA E NEONATOLOGIA |           |           |           |                |                |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------------|----------------|
|                               | 2023      | 2022      | 2021      | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi                       | 10        | 10        | 10        |                |                |
| dimessi                       | 496       | 441       | 395       | 12,47%         | 25,57%         |
| gg degenza                    | 2.681     | 2.442     | 2.529     | 9,79%          | 6,01%          |
| degenza media                 | 5,41      | 5,54      | 6,4       | -2,35%         | -15,47%        |
| peso medio DRG                | 0,62      | 0,77      | 0,73      | -19,48%        | -15,07%        |
| fatturato                     | 1.123.814 | 1.189.034 | 1.025.203 | -5,49%         | 9,62%          |

## DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE

| S.C. PEDIATRIA E NEONATOLOGIA |           |           |           |                |                |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------------|----------------|
|                               | 2023      | 2022      | 2021      | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi                       | 10        | 10        | 10        |                |                |
| dimessi                       | 496       | 441       | 395       | 12,47%         | 25,57%         |
| gg degenza                    | 2.681     | 2.442     | 2.529     | 9,79%          | 6,01%          |
| degenza media                 | 5,41      | 5,54      | 6,4       | -2,35%         | -15,47%        |
| peso medio DRG                | 0,62      | 0,77      | 0,73      | -19,48%        | -15,07%        |
| fatturato                     | 1.123.814 | 1.189.034 | 1.025.203 | -5,49%         | 9,62%          |

### Day Hospital/Day Surgery

I dati complessivi dell'anno 2023 vedono un'importante ripresa dell'attività di day hospital/day surgery rispetto al 2022 nonché al 2021. Si sottolinea che i valori del 2023, in termini di cicli, accessi e conseguentemente di fatturato, ha superato i livelli del 2019 (il cui fatturato risultava essere 9.317.345).

Indicatori sanitari complessivi.

|            | 2023      |         |            | 2022      |         |           | 2021      |         |           | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
|------------|-----------|---------|------------|-----------|---------|-----------|-----------|---------|-----------|----------------|----------------|
|            | pubblico  | privato | totale     | pubblico  | privato | totale    | pubblico  | privato | totale    |                |                |
| cicli      | 5.257     | 389     | 5.646      | 4.468     | 167     | 4.635     | 3.930     | 72      | 4.002     | 21,81%         | 41,08%         |
| accessi    | 19.749    | 389     | 20.138     | 15.251    | 167     | 15.418    | 12.997    | 72      | 13.069    | 30,61%         | 54,09%         |
| peso medio | 0,89      | 0,77    | 0,88       | 0,89      | 0,81    | 0,89      | 0,88      | 0,88    | 0,88      | -1,12%         | 0,00%          |
| fatturato  | 9.613.474 | 452.778 | 10.066.252 | 7.749.615 | 218.879 | 7.968.494 | 6.314.161 | 107.715 | 6.421.876 | 26,33%         | 56,75%         |

DRGs più frequenti.

Nella tabella sotto riportata si evidenziano le patologie, identificate dai DRGs di assegnazione, più frequenti nell'ambito dei Day Hospital/Day Surgery. I dati tengono conto sia del pubblico (Ospedale Parini) che del privato (ISAV). I DRGs 359 e 365 sono prodotti quasi esclusivamente dal Centro PMA.

| cod | descrizione  | cicli | % cumulata |
|-----|--|-------|------------|
| 410 | Chemioterapia non associata a diagnosi secondaria di leucemia acuta                    | 726   | 12,86%     |
| 359 | Interventi su utero e annessi non per neoplasie maligne senza CC                       | 439   | 20,63%     |
| 461 | Intervento con diagnosi di altro contatto con i servizi sanitari                       | 390   | 27,54%     |
| 365 | Altri interventi sull'apparato riproduttivo femminile                                  | 360   | 33,92%     |
| 243 | Affezioni mediche del dorso  | 239   | 38,15%     |
| 12  | Malattie degenerative del sistema nervoso  | 201   | 41,71%     |
| 270 | Altri interventi su pelle, tessuto sottocutaneo e mammella senza CC                    | 194   | 45,15%     |
| 119 | Legatura e stripping di vene   | 176   | 48,26%     |
| 245 | Malattie dell'osso e artropatie specifiche senza CC                                    | 167   | 51,22%     |
| 162 | Interventi per ernia inguinale e femorale, età > 17 anni senza CC                      | 166   | 54,16%     |
| 467 | Altri fattori che influenzano lo stato di salute                                       | 139   | 56,62%     |
| 380 | Aborto senza dilatazione e raschiamento  | 119   | 58,73%     |
| 55  | Miscelanea di interventi su orecchio, naso, bocca e gola                               | 110   | 60,68%     |
| 139 | Aritmia e alterazioni della conduzione cardiaca senza CC                               | 94    | 62,35%     |
| 117 | Revisione del pacemaker cardiaco, eccetto sostituzione                                 | 90    | 63,94%     |
| 40  | Interventi sulle strutture extraoculari eccetto l'orbita, età > 17 anni                | 86    | 65,46%     |
| 266 | Trapianti di pelle e/o sbrigliamenti eccetto per ulcere della pelle/cellulite senza CC | 80    | 66,88%     |
| 158 | Interventi su ano e stoma senza CC   | 76    | 68,23%     |
| 234 | Altri interventi su sistema muscolo-scheletrico e tessuto connettivo senza CC          | 67    | 69,41%     |
| 202 | Cirrosi e epatite alcolica   | 55    | 70,39%     |
| 256 | Altre diagnosi del sistema muscolo-scheletrico e del tessuto connettivo                | 53    | 71,32%     |
| 404 | Linfoma e leucemia non acuta senza CC  | 53    | 72,26%     |
| 381 | Aborto con dilatazione e raschiamento, mediante aspirazione o isterotomia              | 52    | 73,18%     |
| 429 | Disturbi organici e ritardo mentale  | 48    | 74,03%     |
| 503 | Interventi sul ginocchio senza diagnosi principale di infezione                        | 48    | 74,88%     |
| 13  | Sclerosi multipla e atassia cerebellare  | 44    | 75,66%     |
| 225 | Interventi sul piede   | 41    | 76,39%     |
| 395 | Anomalie dei globuli rossi, età > 17 anni  | 40    | 77,10%     |
|     | Altri DRGs   | 1.293 | 100,00%    |
|     | TOTALE   | 5.646 |            |

Di seguito si forniscono gli indicatori sanitari da sistema DRG delle singole strutture dell'Ospedale Parini.

## DIPARTIMENTO DELLE SPECIALITA' CHIRURGICHE

| S.C. CHIRURGIA GENERALE |         |         |        |                |                |
|-------------------------|---------|---------|--------|----------------|----------------|
|                         | 2023    | 2022    | 2021   | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi                 | 1       | 0,25    | 0,1    |                |                |
| cicli                   | 157     | 109     | 62     | 44,04%         | 153,23%        |
| accessi                 | 157     | 109     | 63     | 44,04%         | 149,21%        |
| peso medio DRG          | 0,75    | 0,72    | 0,72   | 4,17%          | 4,17%          |
| % utilizzo PL           | 62,8    | 174     | 252    |                |                |
| fatturato               | 155.225 | 105.486 | 64.964 | 47,15%         | 138,94%        |

| S.C. CHIRURGIA TORACICA, SENOLOGICA E ENDOCRINOLOGICA |         |         |         |                |                |
|---|---------|---------|---------|----------------|----------------|
|   | 2023    | 2022    | 2021    | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi   | 1       | 0,25    | 0,1     |                |                |
| cicli   | 107     | 98      | 88      | 9,18%          | 21,59%         |
| accessi   | 107     | 98      | 88      | 9,18%          | 21,59%         |
| peso medio DRG  | 1,07    | 0,98    | 1,01    | 9,18%          | 5,94%          |
| % utilizzo PL   | 42,8    | 157     | 352     |                |                |
| fatturato   | 130.042 | 106.696 | 102.201 | 21,88%         | 27,24%         |

| S.C. CHIRURGIA VASCOLARE, ENDOVASCOLARE E ANGIOLOGIA |         |         |         |                |                |
|--|---------|---------|---------|----------------|----------------|
|  | 2023    | 2022    | 2021    | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi  | 1       | 0,25    | 0,1     |                |                |
| cicli  | 201     | 142     | 90      | 41,55%         | 123,33%        |
| accessi  | 233     | 142     | 90      | 64,08%         | 158,89%        |
| peso medio DRG                                       | 0,84    | 0,83    | 1,07    | 1,20%          | -21,50%        |
| % utilizzo PL  | 93,2    | 227     | 360     |                |                |
| fatturato  | 327.367 | 231.241 | 165.103 | 41,57%         | 98,28%         |

| S.C. OCULISTICA |         |         |         |                |                |
|-----------------|---------|---------|---------|----------------|----------------|
|                 | 2023    | 2022    | 2021    | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi         | 1       | 1       | 1       |                |                |
| cicli           | 147     | 102     | 110     | 44,12%         | 33,64%         |
| accessi         | 147     | 102     | 110     | 44,12%         | 33,64%         |
| peso medio DRG  | 0,84    | 0,86    | 0,85    | -2,33%         | -1,18%         |
| % utilizzo PL   | 58,8    | 41      | 44      |                |                |
| fatturato       | 217.389 | 154.930 | 172.118 | 40,31%         | 26,30%         |

| S.C. ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA |         |         |         |                |                |
|--------------------------------|---------|---------|---------|----------------|----------------|
|                                | 2023    | 2022    | 2021    | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi                        | 1       | 0,25    | 0,1     |                |                |
| cicli                          | 303     | 193     | 155     | 56,99%         | 95,48%         |
| accessi                        | 579     | 368     | 225     | 57,34%         | 157,33%        |
| peso medio DRG                 | 0,7     | 0,75    | 0,82    | -6,67%         | -14,63%        |
| % utilizzo PL                  | 231,6   | 588,8   | 900     |                |                |
| fatturato                      | 296.324 | 222.111 | 212.638 | 33,41%         | 39,36%         |

| S.C. OTORINOLARINGOIATRIA |         |         |        |                |                |
|---------------------------|---------|---------|--------|----------------|----------------|
|                           | 2023    | 2022    | 2021   | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi                   | 1       | 0,25    | 0,1    | 300,00%        |                |
| cicli                     | 209     | 146     | 31     | 43,15%         | 574,19%        |
| accessi                   | 215     | 147     | 32     | 46,26%         | 571,88%        |
| peso medio DRG            | 0,79    | 0,78    | 0,68   | 1,28%          | 16,18%         |
| % utilizzo PL             | 86      | 235,2   | 128    |                |                |
| fatturato                 | 270.891 | 180.803 | 20.343 | 49,83%         | 1231,62%       |

| S.C. UROLOGIA  |        |         |         |                |                |
|----------------|--------|---------|---------|----------------|----------------|
|                | 2023   | 2022    | 2021    | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi        | 1      | 0,25    | 0,1     |                |                |
| cicli          | 93     | 124     | 119     | -25,00%        | -21,85%        |
| accessi        | 93     | 124     | 119     | -25,00%        | -21,85%        |
| peso medio DRG | 0,56   | 0,54    | 0,55    | 3,70%          | 1,82%          |
| % utilizzo PL  | 37,2   | 198,4   | 476     |                |                |
| fatturato      | 95.383 | 115.878 | 109.365 | -17,69%        | -12,78%        |

| S.S.D. GASTROENTEROLOGIA E ENDOSCOPIA DIGESTIVA |         |         |         |                |                |
|---|---------|---------|---------|----------------|----------------|
|   | 2023    | 2022    | 2021    | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi   | 1       | 1       | 1       | 0,00%          |                |
| cicli   | 163     | 145     | 107     | 12,41%         | 52,34%         |
| accessi   | 657     | 493     | 448     | 33,27%         | 46,65%         |
| peso medio DRG                                  | 0,95    | 0,95    | 1,04    | 0,00%          | -8,65%         |
| % utilizzo PL                                   | 262,8   | 197,2   | 179,2   |                |                |
| fatturato                                       | 169.638 | 124.367 | 116.486 | 36,40%         | 45,63%         |

| S.S.D. NEUROCHIRURGIA |       |       |        |                |                |
|-----------------------|-------|-------|--------|----------------|----------------|
|                       | 2023  | 2022  | 2021   | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi               | 1     | 0,25  | 0,1    |                |                |
| cicli                 | 1     | 6     | 13     | -83,33%        | -92,31%        |
| accessi               | 1     | 6     | 13     | -83,33%        | -92,31%        |
| peso medio DRG        | 1,25  | 1,1   | 1,18   | 13,64%         | 5,93%          |
| % utilizzo PL         | 0,4   | 9,6   | 52     |                |                |
| fatturato             | 2.296 | 9.600 | 21.650 | -76,08%        | -89,39%        |

## DIPARTIMENTO DELLE SPECIALITA' MEDICHE

| S.C. CARDIOLOGIA |         |         |         |                |                |
|------------------|---------|---------|---------|----------------|----------------|
|                  | 2023    | 2022    | 2021    | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi          | 1,58    | 2       | 1,8     |                |                |
| cicli            | 273     | 195     | 174     | 40,00%         | 56,90%         |
| accessi          | 474     | 266     | 213     | 78,20%         | 122,54%        |
| peso medio DRG   | 0,92    | 0,97    | 0,9     | -5,15%         | 2,22%          |
| % utilizzo PL    | 120     | 53,2    | 47,33   |                |                |
| fatturato        | 399.733 | 256.989 | 207.988 | 55,54%         | 92,19%         |

| S.C. GERIATRIA - ACUTI |        |        |        |                |                |
|------------------------|--------|--------|--------|----------------|----------------|
|                        | 2023   | 2022   | 2021   | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi                | 1      | 1      | 1      |                |                |
| cicli                  | 342    | 258    | 95     | 32,56%         | 260,00%        |
| accessi                | 474    | 339    | 146    | 39,82%         | 224,66%        |
| peso medio DRG         | 0,88   | 0,92   | 0,96   | -4,35%         | -8,33%         |
| % utilizzo PL          | 189,6  | 135,6  | 58,4   |                |                |
| fatturato              | 95.619 | 70.022 | 31.123 | 36,56%         | 207,23%        |

| S.C. MEDICINA INTERNA |         |         |         |                |                |
|-----------------------|---------|---------|---------|----------------|----------------|
|                       | 2023    | 2022    | 2021    | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi               | 1       | 1,3     | 2       |                |                |
| cicli                 | 169     | 128     | 116     | 32,03%         | 45,69%         |
| accessi               | 83      | 683     | 673     | -87,85%        | -87,67%        |
| peso medio DRG        | 0,81    | 0,82    | 0,84    | -1,22%         | -3,57%         |
| % utilizzo PL         | 33,2    | 210,2   | 134,6   |                |                |
| fatturato             | 182.464 | 156.298 | 151.705 | 16,74%         | 20,28%         |

| S.S. MALATTIE INFETTIVE |        |        |        |                |                |
|-------------------------|--------|--------|--------|----------------|----------------|
|                         | 2023   | 2022   | 2021   | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi                 | 1      | 1      | 1      |                |                |
| cicli                   | 20     | 131    | 359    | -84,73%        | -94,43%        |
| accessi                 | 70     | 154    | 375    | -54,55%        | -81,33%        |
| peso medio DRG          | 1,1    | 0,74   | 0,69   | 48,65%         | 59,42%         |
| % utilizzo PL           | 28     | 61,6   | 150    |                |                |
| fatturato               | 17.556 | 37.566 | 83.560 | -53,27%        | -78,99%        |

| S.C. NEFROLOGIA |        |        |        |                |                |
|-----------------|--------|--------|--------|----------------|----------------|
|                 | 2023   | 2022   | 2021   | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi         | 1      | 1      | 1      |                |                |
| cicli           | 21     | 29     | 25     | -27,59%        | -16,00%        |
| accessi         | 148    | 212    | 163    | -30,19%        | -9,20%         |
| peso medio DRG  | 1      | 1,03   | 1,16   | -2,91%         | -13,79%        |
| % utilizzo PL   | 59,2   | 84,8   | 65,2   |                |                |
| fatturato       | 37.923 | 52.518 | 44.278 | -27,79%        | -14,35%        |

| S.C. NEUROLOGIA E STROKE UNIT |         |         |         |                |                |
|-------------------------------|---------|---------|---------|----------------|----------------|
|                               | 2023    | 2022    | 2021    | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi                       | 1       | 1       | 1       |                |                |
| cicli                         | 82      | 61      | 72      | 34,43%         | 13,89%         |
| accessi                       | 979     | 827     | 842     | 18,38%         | 16,27%         |
| peso medio DRG                | 0,85    | 0,86    | 0,88    | -1,16%         | -3,41%         |
| % utilizzo PL                 | 391,6   | 330,8   | 336,8   |                |                |
| fatturato                     | 211.413 | 175.999 | 178.710 | 20,12%         | 18,30%         |

## DERA

| S.S.D. TERAPIA DEL DOLORE |         |         |         |                |                |
|---------------------------|---------|---------|---------|----------------|----------------|
|                           | 2023    | 2022    | 2021    | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi                   | 2       | 2       | 2       |                |                |
| cicli                     | 552     | 536     | 499     | 2,99%          | 10,62%         |
| accessi                   | 552     | 536     | 499     | 2,99%          | 10,62%         |
| peso medio DRG            | 1,18    | 1,12    | 1,04    | 5,36%          | 13,46%         |
| % utilizzo PL             | 110,4   | 107,2   | 99,8    |                |                |
| fatturato                 | 843.659 | 715.626 | 568.944 | 17,89%         | 48,29%         |

## DIPARTIMENTO MATERNO INFANTILE

| S.C. OSTETRICIA GINECOLOGIA |           |           |           |                |                |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|----------------|----------------|
|                             | 2023      | 2022      | 2021      | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2022 |
| PL medi                     | 4         | 4         | 4         |                |                |
| cicli                       | 1181      | 1107      | 1.049     | 6,68%          | 12,58%         |
| accessi                     | 1181      | 1107      | 1.049     | 6,68%          | 12,58%         |
| peso medio DRG              | 0,87      | 0,88      | 0,91      | -1,14%         | -4,40%         |
| % utilizzo PL               | 118,1     | 110,7     | 104,9     |                |                |
| fatturato                   | 1.383.902 | 1.340.803 | 1.315.017 | 3,21%          | 5,24%          |

| S.C. PEDIATRIA E NEONATOLOGIA |        |        |        |                |                |
|-------------------------------|--------|--------|--------|----------------|----------------|
|                               | 2023   | 2022   | 2021   | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2022 |
| PL medi                       | 2      | 2      | 2      |                |                |
| cicli                         | 67     | 71     | 54     | -5,63%         | 24,07%         |
| accessi                       | 70     | 90     | 55     | -22,22%        | 27,27%         |
| peso medio DRG                | 0,48   | 0,53   | 0,56   | -9,43%         | -14,29%        |
| % utilizzo PL                 | 14     | 18     | 11     |                |                |
| fatturato                     | 12.588 | 16.313 | 10.192 | -22,83%        | 23,51%         |

## DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE

| S.C. PSICHIATRIA |         |        |        |                |                |
|------------------|---------|--------|--------|----------------|----------------|
|                  | 2023    | 2022   | 2021   | Δ 2023 vs 2022 | Δ 2023 vs 2021 |
| PL medi          | 1       | 1      | 1      |                |                |
| cicli            | 91      | 20     | 24     | 355,00%        | 279,17%        |
| accessi          | 858     | 77     | 250    | 1014,29%       | 243,20%        |
| peso medio DRG   | 0,7     | 0,66   | 0,73   | 6,06%          | -4,11%         |
| % utilizzo PL    | 343,2   | 30,8   | 68,49  |                |                |
| fatturato        | 136.799 | 12.584 | 40.555 | 987,09%        | 237,32%        |

### Ricoveri ordinari post acuti

#### Indicatori sanitari complessivi

|                        | 2023       |           |           | 2022       |           |           | 2021       |           |         | Δ %<br>2023 vs 2022 | Δ %<br>2023 vs 2021 |
|------------------------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|---------|---------------------|---------------------|
|                        | privato    | privato   | privato   | privato    | privato   | privato   | privato    | privato   |         |                     |                     |
| posti letto medi       | 64         | 64        | 64        | 64         | 64        | 64        | 64         | 64        |         |                     |                     |
| dimessi                | 934        | 842       | 677       | 934        | 842       | 677       | 934        | 677       | 10,93%  | 37,96%              |                     |
| gg degenza             | 16.896     | 14.438    | 11.592    | 16.896     | 14.438    | 11.592    | 16.896     | 11.592    | 17,02%  | 45,76%              |                     |
| degenza media          | 18,09      | 17,15     | 17,1      | 18,09      | 17,15     | 17,1      | 18,09      | 17,1      | 5,48%   | 5,79%               |                     |
| tasso occupazione PL % | 0,72328767 | 61,8      | 49,6      | 0,72328767 | 61,8      | 49,6      | 0,72328767 | 49,6      | -98,83% | -98,54%             |                     |
| peso medio DRG         | 0,71       | 0,7       | 0,67      | 0,71       | 0,7       | 0,67      | 0,71       | 0,67      | 1,43%   | 5,97%               |                     |
| fatturato              | 4.096.733  | 3.511.184 | 2.752.604 | 4.096.733  | 3.511.184 | 2.752.604 | 4.096.733  | 2.752.604 | 16,68%  | 48,83%              |                     |

DRGs più frequenti.

Nella tabella sotto riportata si evidenziano le patologie, identificate dai DRGs di assegnazione, più frequenti nell'ambito dei ricoveri ordinari post acuti. I dati tengono conto sia del pubblico (Ospedale Parini) che del privato (ISAV).

| cod | descrizione  | TIPO DRG | CLASSE DRG                   | dimessi    | % cumulata  |
|-----|--|----------|------------------------------|------------|-------------|
| 256 | Altre diagnosi del sistema muscolo-scheletrico e del tessuto connettivo                        | M        | potenzialmente inappropriato | 436        | 46,68%      |
| 249 | Assistenza riabilitativa per malattie del sistema muscolo-scheletrico e del tessuto connettivo | M        | potenzialmente inappropriato | 177        | 65,63%      |
| 17  | Malattie cerebrovascolari aspecifiche senza CC   | M        | Bassa/media complessità      | 59         | 25,27%      |
| 12  | Malattie degenerative del sistema nervoso  | M        | Bassa/media complessità      | 56         | 12,31%      |
| 462 | Riabilitazione   | M        | Bassa/media complessità      | 51         | 11,46%      |
| 248 | Tendinite, miosite e borsite   | M        | potenzialmente inappropriato | 70         | 12,96%      |
| 16  | Malattie cerebrovascolari aspecifiche con CC   | M        | Bassa/media complessità      | 21         | 9,74%       |
| 14  | Emorragia intracranica o infarto cerebrale   | M        | Bassa/media complessità      | 12         | 3,53%       |
|     | altri DRGs   |          |                              | 52         | 6,85%       |
|     | <b>totale</b>  |          |                              | <b>934</b> | <b>100%</b> |

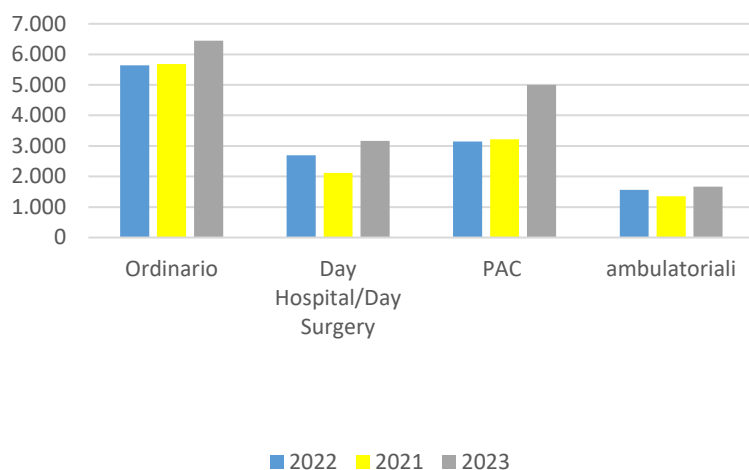
### Attività chirurgica

L'attività sotto rappresentata si riferisce all'Ospedale Parini ed all'ISAV.

| TIPO EPISODIO            | 2023          |              |               | 2022          |            |               | 2021          |            |               | Δ %<br>2023 vs<br>2022 | Δ %<br>2023 vs<br>2021 |
|--------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|------------------------|------------------------|
|                          | pubblico      | privato      | totale        | pubblico      | privato    | totale        | pubblico      | privato    | totale        |                        |                        |
| Ordinario                | 5.700         | 742          | 6.442         | 5.102         | 539        | 5.641         | 4.989         | 691        | 5.680         | 14,20%                 | 13,42%                 |
| Day Hospital/Day Surgery | 2.783         | 386          | 3.169         | 2.424         | 270        | 2.694         | 2.045         | 70         | 2.115         | 17,63%                 | 49,83%                 |
| PAC                      | 5.005         |              | 5.005         | 3.129         | 18         | 3.147         | 3.214         |            | 3.214         | 59,04%                 | 55,72%                 |
| ambulatoriali            | 1.670         |              | 1.670         | 1.560         |            | 1.560         | 1.354         |            | 1.354         | 7,05%                  | 23,34%                 |
| <b>Totale</b>            | <b>15.158</b> | <b>1.128</b> | <b>16.286</b> | <b>12.215</b> | <b>827</b> | <b>13.042</b> | <b>11.602</b> | <b>761</b> | <b>12.363</b> | <b>24,87%</b>          | <b>31,73%</b>          |



## Interventi per tipo episodio - 2023-2022-2021



Per quanto concerne l'Ospedale Parini, data la situazione complessiva, è opportuno guardare l'andamento dell'attività chirurgica per singola Struttura. A livello aziendale si segnala un incremento di quasi il 3% dell'attività rispetto al 2019.

N.B.

- ✚ Per alcune strutture, ad esempio la SSD Neurochirurgia, l'esiguità dei numeri fa sì che uno scostamento di pochi interventi muova in maniera importante il valore percentuale,

| STRUTTURA                                      | 2023   | 2022   | 2021   | Δ % 2023 vs 2022 | Δ % 2023 vs 2021 |
|--|--------|--------|--------|------------------|------------------|
| DIPARTIMENTO DELLE DISCIPLINE CHIRURGICHE:     |        |        |        |                  |                  |
| S.C. CHIRURGIA GENERALE                        | 1.150  | 956    | 885    | 20,3%            | 29,9%            |
| S.C. CHIRURGIA TORACICA                        | 419    | 419    | 418    | 0,0%             | 0,2%             |
| S.C. CHIRURGIA VASCOLARE                       | 637    | 574    | 520    | 11,0%            | 22,5%            |
| S.S.D. NEUROCHIRURGIA                          | 84     | 60     | 71     | 40,0%            | 18,3%            |
| S.C. OCULISTICA                                | 5.333  | 3.390  | 3.299  | 57,3%            | 61,7%            |
| S.C. ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA                 | 1.152  | 1.088  | 1.089  | 5,9%             | 5,8%             |
| S.C. OTORINOLARINGOIATRIA                      | 853    | 597    | 770    | 42,9%            | 10,8%            |
| S.C. UROLOGIA                                  | 1.091  | 840    | 1.074  | 29,9%            | 1,6%             |
| S.S.D. GASTRO E ENDOSCOPIA DIGESTIVA           |        | 1      |        |                  |                  |
| DIPARTIMENTO DELLE DISCIPLINE MEDICHE:         |        |        |        |                  |                  |
| S.C. CARDIOLOGIA                               | 1.241  | 1.178  | 1.056  | 5,3%             | 17,5%            |
| S.S.D. DERMATOLOGIA                            | 783    | 783    | 324    | 0,0%             | 141,7%           |
| S.C. NEUROLOGIA E STROKE UNIT                  |        | 1      |        |                  |                  |
| DIPARTIMENTO MATERNO INFANTILE:                |        |        |        |                  |                  |
| S.C. OSTETRICIA GINECOLOGIA                    | 1.410  | 1.354  | 1.333  | 4,1%             | 5,8%             |
| DIPARTIMENTO DIAGNOSTICA PER IMMAGINI:         |        |        |        |                  |                  |
| S.C. RADIOLOGIA DIAGNOSTICA ED INTERVENTISTICA | 328    | 241    | 109    | 36,1%            | 200,9%           |
| DERA:  |        |        |        |                  |                  |
| S.C. ANESTESIA E RIANIMAZIONE                  | 23     | 29     | 29     | -20,7%           | -20,7%           |
| S.S.D. TERAPIA DEL DOLORE                      | 654    | 704    | 625    | -7,1%            | 4,6%             |
| Totale   | 15.158 | 12.215 | 11.602 | 24,1%            | 30,6%            |

Di seguito viene riportato l'andamento degli interventi effettuati nelle diverse Sale Operatorie di cui si riporta il totale per singolo blocco operatorio ed il dettaglio degli interventi maggiormente eseguiti

| BLOCCO OPERATORIO         | INTERVENTI  | codice intervento | 2023          | 2022          | 2021          | Δ % 2023 vs 2022 | Δ % 2023 vs 2021 |
|---------------------------|---|-------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
|                           | <b>TOTALE</b>   |                   | <b>15.149</b> | <b>12.199</b> | <b>11.593</b> | 24,18%           | 30,67%           |
| Blocco Oper. Beauregard   | Facoemulsificazione ed aspirazione di cataratta                                   | 1341              | 2.005         | 1.108         | 1.424         | 80,96%           | 40,80%           |
| Blocco Oper. Beauregard   | Altra neuroplastica   | 479               | 292           | 245           | 192           | 19,18%           | 52,08%           |
| Blocco Oper. Beauregard   | Altra rimozione del corpo vitreo  | 1472              | 278           | 267           | 89            | 4,12%            | 212,36%          |
| Blocco Oper. Beauregard   | Iniezione di anestetico nel canale vertebrale per analgesia                       | 391               | 231           | 273           | 294           | -15,38%          | -21,43%          |
| Blocco Oper. Beauregard   | Taglio cesareo cervicale basso  | 741               | 188           | 207           | 169           | -9,18%           | 11,24%           |
| Blocco Oper. Beauregard   | Altre procedure diagnostiche sull'utero e strutture di sostegno                   | 6819              | 165           | 141           | 174           | 17,02%           | -5,17%           |
| Blocco Oper. Beauregard   | Liberazione del tunnel carpale  | 443               | 131           | 138           | 117           | -5,07%           | 11,97%           |
| Blocco Oper. Beauregard   | Iniezione di sostituti vitreali   | 1475              | 98            | 1.862         | 1.665         | -94,74%          | -94,11%          |
| Blocco Oper. Beauregard   | Asportazione radicale di lesione della cute                                       | 864               | 79            | 79            | 113           | 0,00%            | -30,09%          |
| Blocco Oper. Beauregard   | Quadrantectomia della mammella  | 8522              | 64            | 83            | 34            | -22,89%          | 88,24%           |
| Blocco Oper. Beauregard   | Taglio cesareo tradizionale   | 740               | 50            | 41            | 43            | 21,95%           | 16,28%           |
|                           | <b>TOTALE</b>   |                   | <b>4.526</b>  | <b>5.372</b>  | <b>5.198</b>  | -15,75%          | -12,93%          |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Angioplastica percutanea coronarica transluminale (ptca) o aterectomia coronarica | 66                | 246           | 241           | 259           | 2,07%            | -5,02%           |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Legatura e stripping di vene varicose dell'arto inferiore                         | 3859              | 178           | 132           | 69            | 34,85%           | 157,97%          |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Angioplastica o aterectomia di altro/i vaso/i non coronarico/i                    | 3950              | 146           | 118           | 132           | 23,73%           | 10,61%           |

|                           |  |      |     |     |     |         |         |
|---------------------------|--|------|-----|-----|-----|---------|---------|
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Riduzione incruenta di frattura del femore, con fissazione interna                           | 7915 | 131 | 148 | 134 | -11,49% | -2,24%  |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Asportazione radicale di lesione della cute  | 864  | 126 | 132 | 141 | -4,55%  | -10,64% |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Appendectomia laparoscopica  | 4701 | 90  | 105 | 80  | -14,29% | 12,50%  |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Colecistectomia laparoscopica  | 5123 | 83  | 87  | 105 | -4,60%  | -20,95% |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Sostituzione parziale dell'anca  | 8152 | 82  | 79  | 78  | 3,80%   | 5,13%   |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Altra asportazione o demolizione locale di lesione o tessuto cutaneo e sottocutaneo          | 863  | 76  | 56  | 54  | 35,71%  | 40,74%  |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Riduzione cruenta di frattura di tibia e fibula, con fissazione interna                      | 7936 | 74  | 90  | 80  | -17,78% | -7,50%  |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Riduzione cruenta di frattura del femore, con fissazione interna                             | 7935 | 71  | 52  | 34  | 36,54%  | 108,82% |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Inserzione iniziale di apparecchio a camera doppia, apparecchio sequenziale atrio-ventricolo | 3783 | 69  | 54  | 61  | 27,78%  | 13,11%  |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Prostatectomia radicale  | 605  | 66  | 23  | 38  | 186,96% | 73,68%  |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Endoarteriectomia di altri vasi del capo e del collo   | 3812 | 63  | 70  | 77  | -10,00% | -18,18% |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Sostituzione totale dell'anca  | 8151 | 61  | 72  | 72  | -15,28% | -15,28% |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Riduzione cruenta di frattura del radio e dell'ulna, con fissazione interna                  | 7932 | 53  | 52  | 42  | 1,92%   | 26,19%  |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Riparazione monolaterale di ernia inguinale con innesto o protesi, sai                       | 5305 | 49  | 50  | 24  | -2,00%  | 104,17% |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Asportazione di cartilagine semilunare del ginocchio   | 806  | 46  | 35  | 46  | 31,43%  | 0,00%   |

|                           |   |      |    |    |    |         |         |
|---------------------------|---|------|----|----|----|---------|---------|
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Tonsillectomia senza adenoidectomia   | 282  | 44 | 16 | 17 | 175,00% | 158,82% |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Altri interventi sull'ano   | 4999 | 44 | 15 | 24 | 193,33% | 83,33%  |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Riapertura di laparotomia recente   | 5412 | 42 | 42 | 33 | 0,00%   | 27,27%  |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Tonsillectomia con adenoidectomia   | 283  | 36 | 6  | 9  | 500,00% | 300,00% |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Riparazione monolaterale di ernia inguinale indiretta con innesto o protesi | 5304 | 34 | 30 | 26 | 13,33%  | 30,77%  |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Sostituzione totale del ginocchio   | 8154 | 33 | 29 | 36 | 13,79%  | -8,33%  |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Rimozione di dispositivo impiantato da tibia e fibula                       | 7867 | 32 | 33 | 28 | -3,03%  | 14,29%  |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Resezione sottomucosa del setto nasale                                      | 215  | 30 | 9  | 24 | 233,33% | 25,00%  |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Applicazione di fissatore esterno di tibia e fibula                         | 7817 | 29 | 15 | 14 | 93,33%  | 107,14% |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Riduzione cruenta di frattura dell'omero con fissazione interna             | 7931 | 27 | 29 | 17 | -6,90%  | 58,82%  |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Biopsia [endoscopica] della laringe   | 3143 | 28 | 18 | 16 | 55,56%  | 75,00%  |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Tiroidectomia completa  | 64   | 28 | 27 | 33 | 3,70%   | -15,15% |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Colecistectomia   | 5122 | 26 | 9  | 8  | 188,89% | 225,00% |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Inserzione di dispositivo nell'appendice atriale sinistra                   | 3790 | 26 | 19 | 14 | 36,84%  | 85,71%  |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Altri interventi sui setti del cuore  | 3598 | 26 | 10 | 7  | 160,00% | 271,43% |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Rimozione asportativa di ferita, infezione o ustione                        | 8622 | 26 | 16 | 11 | 62,50%  | 136,36% |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Altri interventi sullo stomaco  | 4499 | 24 | 12 | 7  | 100,00% | 242,86% |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Toracosopia transpleurica   | 3421 | 23 | 16 | 12 | 43,75%  | 91,67%  |

|                           |   |      |              |              |              |         |         |
|---------------------------|---|------|--------------|--------------|--------------|---------|---------|
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Impianto o sostituzione di defibrillatore automatico, sistema totale [aicd]                       | 3794 | 23           | 16           | 27           | 43,75%  | -14,81% |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Fistulectomia anale   | 4912 | 23           | 12           | 21           | 91,67%  | 9,52%   |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Emicolectomia destra  | 4573 | 23           | 25           | 26           | -8,00%  | -11,54% |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Riduzione chiusa di frattura nasale non a cielo aperto  | 2171 | 22           | 26           | 10           | -15,38% | 120,00% |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Asportazione delle emorroidi  | 4946 | 22           | 11           | 17           | 100,00% | 29,41%  |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Altra resezione transuretrale di lesione vescicale o neoplasia                                    | 5749 | 22           | 46           | 51           | -52,17% | -56,86% |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Riparazione di difetto del setto interatriale con sutura diretta                                  | 3552 | 22           | 19           | 16           | 15,79%  | 37,50%  |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Cistectomia radicale  | 5771 | 22           | 3            | 3            |         |         |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Altra resezione parziale dell'intestino tenue   | 4562 | 22           | 22           | 13           | 0,00%   | 69,23%  |
| Blocco Oper. V.le Ginevra | Circoncisione   | 640  | 21           | 2            | 4            |         | 425,00% |
|                           | <b>TOTALE</b>   |      | <b>4.099</b> | <b>3.533</b> | <b>3.708</b> | 16,02%  | 10,54%  |
| Blocco Oper. Oculistica   | Iniezione di sostituti vitreali   | 1475 | 2.731        |              |              |         |         |
| Blocco Oper. Oculistica   | Asportazione di calazio   | 821  | 4            |              |              |         |         |
| Blocco Oper. Oculistica   | Altri interventi refrattivi sulla cornea  | 1179 | 4            |              |              |         |         |
|                           | <b>TOTALE</b>   |      | <b>2.739</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     |         |         |
| Blocco Oper. Endoscopia   | Asportazione radicale di lesione della cute   | 864  | 287          | 153          | 21           | 87,58%  |         |
| Blocco Oper. Endoscopia   | Biopsia transperineale [percutanea] [agobiopsia] della prostata                                   | 6011 | 187          | 178          | 248          | 5,06%   | -24,60% |
| Blocco Oper. Endoscopia   | Estrazione endoscopica dall'uretere e pelvi renale di: coagulo di sangue, calcolo, corpo estraneo | 560  | 120          | 78           | 101          | 53,85%  | 18,81%  |





|                               |   |      |              |            |            |         |         |
|-------------------------------|---|------|--------------|------------|------------|---------|---------|
| Blocco Oper. Endoscopia       | Altra asportazione o demolizione locale di lesione o tessuto cutaneo e sottocutaneo | 863  | 109          | 14         | 18         |         |         |
| Blocco Oper. Endoscopia       | Turbinectomia mediante diatermia o criochirurgia                                    | 2161 | 108          | 96         | 7          | 12,50%  |         |
| Blocco Oper. Endoscopia       | Altra resezione transuretrale di lesione vescicale o neoplasia                      | 5749 | 92           | 61         | 75         | 50,82%  | 22,67%  |
| Blocco Oper. Endoscopia       | Prostatectomia transuretrale guidata (con ultrasuoni) mediante laser (tulip)        | 6021 | 72           | 6          |            |         |         |
|                               | <b>TOTALE</b>   |      | <b>1.212</b> | <b>916</b> | <b>720</b> | 32,31%  | 68,33%  |
| Blocco Oper. Dermatologia     | Asportazione radicale di lesione della cute   | 864  | 671          | 650        | 483        | 3,23%   | 38,92%  |
| Blocco Oper. Dermatologia     | Biopsia della cute e del tessuto sottocutaneo                                       | 8611 | 110          | 132        | 178        | -16,67% | -38,20% |
|                               | <b>TOTALE</b>   |      | <b>783</b>   | <b>785</b> | <b>689</b> | -0,25%  | 13,64%  |
| Blocco Oper. Emodinamica      | Angioplastica percutanea coronarica transluminale (ptca) o aterectomia coronarica   | 66   | 366          | 325        | 351        | 12,62%  | 4,27%   |
| Blocco Oper. Emodinamica      | Revisione o riposizionamento di tasca di dispositivo cardiaco                       | 3779 | 80           | 82         | 25         | -2,44%  | 220,00% |
| Blocco Oper. Emodinamica      | Asportazione o distruzione di altri tessuti o lesioni del cuore, altro approccio    | 3734 | 64           | 62         | 7          | 3,23%   |         |
| Blocco Oper. Emodinamica      | Altri interventi sui setti del cuore  | 3598 | 51           | 49         | 2          | 4,08%   |         |
|                               | <b>TOTALE</b>   |      | <b>668</b>   | <b>628</b> | <b>473</b> | 6,37%   | 41,23%  |
| Blocco Oper. Centro Sterilità | Altri interventi sull'apparato genitale femminile                                   | 719  | 356          | 338        | 331        | 5,33%   | 7,55%   |
| Blocco Oper. Centro Sterilità | Altri interventi sull'ovaio   | 6599 | 259          | 295        | 276        | -12,20% | -6,16%  |
|                               | <b>TOTALE</b>   |      | <b>615</b>   | <b>633</b> | <b>608</b> | -2,84%  | 1,15%   |

|                         |  |      |            |            |            |         |         |
|-------------------------|--|------|------------|------------|------------|---------|---------|
| Blocco Oper. Radiologia | Altra distruzione di disco intervertebrale                             | 8059 | 86         | 80         |            | 7,50%   |         |
| Blocco Oper. Radiologia | Vertebroplastica   | 8165 | 79         | 50         | 15         | 58,00%  | 426,67% |
| Blocco Oper. Radiologia | Inserzione di dispositivo di accesso vascolare totalmente impiantabile | 8607 | 19         | 4          | 5          | 375,00% | 280,00% |
| Blocco Oper. Radiologia | Arteriografia di arterie cerebrali                                     | 8841 | 19         | 9          | 12         | 111,11% | 58,33%  |
| Blocco Oper. Radiologia | Gastrostomia percutanea [endoscopica] [peg]                            | 4311 | 16         | 5          | 3          | 220,00% | 433,33% |
| Blocco Oper. Radiologia | Innesto di derma rigenerativo  | 8667 | 16         | 8          |            | 100,00% |         |
| Blocco Oper. Radiologia | Nefrostomia percutanea senza frammentazione                            | 5503 | 15         | 23         | 19         | -34,78% | -21,05% |
| Blocco Oper. Radiologia | Drenaggio percutaneo addominale  | 5491 | 13         | 1          | 11         |         | 18,18%  |
| Blocco Oper. Radiologia | Rimozione endovascolare di ostruzione da vaso/i di testa e collo       | 3974 | 13         | 11         | 2          | 18,18%  |         |
|                         | <b>TOTALE</b>  |      | <b>349</b> | <b>268</b> | <b>151</b> | 30,22%  | 131,13% |
| 13                      | Iniezione di sostanze terapeutiche nell'articolazione o nel legamento  | 8192 | 70         |            |            |         |         |
| 13                      | Altra neuroplastica  | 479  | 9          |            |            |         |         |
| 13                      | Iniezione di anestetico nel canale vertebrale per analgesia            | 391  | 2          |            |            |         |         |
|                         | <b>TOTALE</b>  |      | <b>81</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>   |         |         |
| Blocco Oper. Utic       | Revisione o riposizionamento di tasca di dispositivo cardiaco          | 3779 | 55         | 28         | 10         | 96,43%  | 450,00% |
| Blocco Oper. Utic       | Altri interventi sui setti del cuore                                   | 3598 | 1          | 1          |            | 0,00%   |         |
|                         | <b>TOTALE</b>  |      | <b>56</b>  | <b>36</b>  | <b>14</b>  | 55,56%  | 300,00% |
| Blocco Oper. Urgenze    | Tracheostomia temporanea   | 311  | 21         | 28         | 28         | -25,00% | -25,00% |
|                         | <b>TOTALE</b>  |      | <b>21</b>  | <b>28</b>  | <b>32</b>  | -25,00% | -34,38% |

## Tempi d'attesa attività chirurgica

Di seguito vengono forniti i tempi d'attesa ed i casi fuori soglia per Specialità e per classe di priorità al 31.12.2023. I dati si riferiscono all'Ospedale Parini.

Le classi di priorità sono le seguenti:

-  classe A: ricovero entro 30 gg dall'inserimento in lista d'attesa
-  classe B: ricovero entro 60 gg dall'inserimento in lista d'attesa
-  classe C: ricovero entro 180 gg dall'inserimento in lista d'attesa
-  classe D: ricovero entro 12 mesi dall'inserimento in lista d'attesa

| Specialità                    | totale pazienti in<br>lista d'attesa / con<br>pre ricovero | Tot.       | Tot.         | Tot.         | Tot.         | di cui<br>F.S.<br>ORD | di cui<br>F.S.<br>ORD | di cui<br>F.S.<br>ORD | di cui<br>F.S.<br>ORD |
|-------------------------------|--|------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                               | Tot. Lista   | CL.A       | CL.B         | CL.C         | CL.D         | Cl. A                 | Cl. B                 | Cl. C                 | Cl. D                 |
| CARDIO                        | 93   | 34         | 44           | 3            | 12           | 4                     | 7                     | 0                     | 5                     |
| CHIR. BARIATRICA e METABOLICA | 4  | 0          | 0            | 0            | 4            | 0                     | 0                     | 0                     | 4                     |
| CHIR. TOR                     | 214  | 25         | 16           | 87           | 86           | 10                    | 9                     | 47                    | 50                    |
| CHIR. VASC                    | 398  | 11         | 24           | 18           | 345          | 7                     | 8                     | 12                    | 121                   |
| CHIRURGIA                     | 1.975  | 64         | 575          | 687          | 647          | 60                    | 483                   | 550                   | 385                   |
| DH MULTIDISCIPLINARE          | 18   | 3          | 5            | 3            | 7            | 3                     | 5                     | 2                     | 0                     |
| GASTRO                        | 34   | 2          | 10           | 7            | 13           | 1                     | 4                     | 0                     | 0                     |
| GERIATRIA                     | 35   | 33         | 2            | 0            | 0            | 17                    | 2                     | 0                     | 0                     |
| GERIATRIA ASSISTENZA RIAB     | 5  | 1          | 3            | 1            | 0            | 1                     | 3                     | 1                     | 0                     |
| MEDICINA                      | 72   | 6          | 24           | 4            | 37           | 5                     | 1                     | 0                     | 3                     |
| NEFRO/DIALISI                 | 11   | 3          | 6            | 1            | 1            | 3                     | 5                     | 0                     | 1                     |
| NEURO                         | 48   | 1          | 2            | 1            | 44           | 0                     | 0                     | 1                     | 0                     |
| NEUROCHIRURGIA                | 27   | 1          | 11           | 12           | 3            | 1                     | 9                     | 4                     | 0                     |
| OCULISTICA                    | 981  | 36         | 21           | 315          | 609          | 10                    | 5                     | 19                    | 15                    |
| ODONTO                        | 189  | 8          | 51           | 82           | 48           | 7                     | 38                    | 57                    | 17                    |
| ONCOLOGIA                     | 340  | 338        | 0            | 0            | 2            | 183                   | 0                     | 0                     | 2                     |
| ORTOPEDIA                     | 439  | 4          | 34           | 361          | 40           | 4                     | 20                    | 118                   | 26                    |
| OST/GIN                       | 132  | 11         | 34           | 50           | 36           | 6                     | 8                     | 5                     | 1                     |
| OTORINO                       | 475  | 22         | 47           | 162          | 241          | 12                    | 13                    | 70                    | 80                    |
| PEDIATRIA                     | 10   | 0          | 3            | 1            | 6            | 0                     | 3                     | 0                     | 5                     |
| URO                           | 883  | 175        | 208          | 234          | 266          | 135                   | 156                   | 135                   | 58                    |
| <b>Totale</b>                 | <b>6.383</b>   | <b>778</b> | <b>1.120</b> | <b>2.029</b> | <b>2.447</b> | <b>469</b>            | <b>779</b>            | <b>1.021</b>          | <b>773</b>            |



### Attività dei servizi

L'attività dei servizi deve necessariamente essere letta nelle due specificità: l'attività intermedia, quindi tutte le prestazioni erogate in favore di strutture interne, e l'attività per esterni, cioè erogata in favore di pazienti che accedono direttamente ai servizi.

Nelle prestazioni per interni si sono quindi considerate le prestazioni erogate in favore di pazienti ricoverati (regime ordinario, day hospital, day service, OBI, Hospice), di pazienti che accedono a PAC e Day Service, nonché dei pazienti che accedono al Pronto Soccorso.

Si può notare una leggera flessione rispetto al 2022 seppur mantenendo un livello maggiore del 2019.

| PRESTAZIONI PER INTERNI                        | 2023    | 2022      | 2021    |  | Δ 2023<br>vs 2022 | Δ 2023<br>vs 2021 |
|--|---------|-----------|---------|--|-------------------|-------------------|
| S.C. ANALISI CLINICHE                          | 929.308 | 970.932   | 933.709 |  | -4,29%            | -0,47%            |
| S.C. ANATOMIA PATOLOGICA                       | 9.762   | 8.947     | 7.896   |  | 9,11%             | 23,63%            |
| CENTRO PRENOTAZIONI UNIFICATO                  | 3.668   | 2.015     | 1.446   |  | 82,03%            | 153,67%           |
| S.C. IMMUNOEMATOLOGIA E MEDICINA TRASFUSIONALE | 32.179  | 27.011    | 26.389  |  | 19,13%            | 21,94%            |
| TOTALE DIPARTIMENTO DI PATOLOGIA CLINICA       | 974.917 | 1.008.905 | 969.440 |  | -3,37%            | 0,56%             |

| PRESTAZIONI PER INTERNI                                     | 2023   | 2022   | 2021   |  | Δ 2023<br>vs 2022 | Δ 2023<br>vs 2022 |
|---|--------|--------|--------|--|-------------------|-------------------|
| S.C. MEDICINA NUCLEARE                                      | 1.105  | 1.026  | 928    |  | 7,70%             | 19,07%            |
| S.C. RADIOLOGIA DIAGNOSTICA ED INTERVENTISTICA              | 60.372 | 66.821 | 60.543 |  | -9,65%            | -0,28%            |
| TOTALE DIPARTIMENTO DIAGNOSTICA PER IMMAGINI E RADIOTERAPIA | 61.477 | 67.847 | 61.471 |  | -9,39%            | 0,01%             |

| PRESTAZIONI PER ESTERNI                        | numero prestazioni |           |           | valorizzazione |            |            |
|--|--------------------|-----------|-----------|----------------|------------|------------|
|  | 2023               | 2022      | 2021      | 2023           | 2022       | 2021       |
| S.C. ANALISI CLINICHE                          | 1.249.672          | 1.173.753 | 1.217.725 | 6.808.745      | 6.784.206  | 8.684.568  |
| S.C. ANATOMIA PATOLOGICA                       | 15.785             | 14252     | 13.002    | 718.763        | 669.727    | 592.235    |
| CENTRO PRENOTAZIONI UNIFICATO                  | 41.693             | 39.314    | 44.173    | 106.346        | 99.450     | 112.172    |
| S.C. IMMUNOEMATOLOGIA E MEDICINA TRASFUSIONALE | 131.717            | 125.214   | 127.487   | 2.819.397      | 2.824.403  | 2.867.826  |
| TOTALE DIPARTIMENTO DI PATOLOGIA CLINICA       | 1.438.867          | 1.352.533 | 1.402.387 | 10.455.274     | 10.379.808 | 12.256.801 |

| PRESTAZIONI PER ESTERNI                                     | numero prestazioni |        |        | valorizzazione |           |           |
|---|--------------------|--------|--------|----------------|-----------|-----------|
|   | 2023               | 2022   | 2021   | 2023           | 2022      | 2021      |
| S.C. MEDICINA NUCLEARE                                      | 7939               | 5.610  | 5.630  | 2.275.471      | 1.887.651 | 1.898.973 |
| S.C. RADIOLOGIA DIAGNOSTICA ED INTERVENTISTICA              | 60411              | 62.773 | 47.388 | 3.364.091      | 3.507.530 | 2.869.298 |
| TOTALE DIPARTIMENTO DIAGNOSTICA PER IMMAGINI E RADIOTERAPIA | 18546              | 68.383 | 53.018 | 5.639.562      | 5.395.181 | 4.768.271 |

## Mobilità attiva

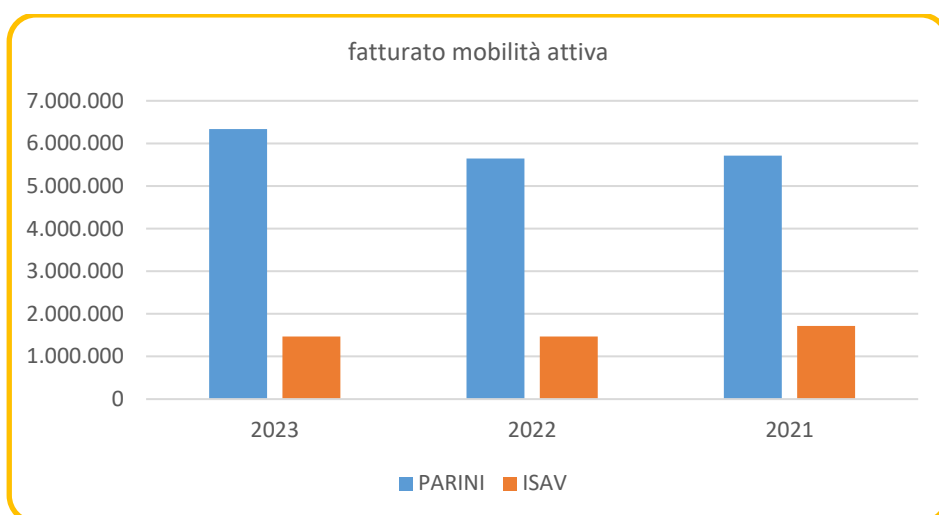
Nel 2023 si ha un ulteriore incremento della mobilità attiva il cui valore supera di circa 1% quello del 2019.

| REGIONI       | n. pazienti non residenti dimessi |       |       | Δ %<br>2023 vs<br>2022 | Δ %<br>2023 vs<br>2021 |
|---------------|-----------------------------------|-------|-------|------------------------|------------------------|
|               | 2023                              | 2022  | 2021  |                        |                        |
| PIEMONTE      | 1.731                             | 1.538 | 1.378 | 12,5%                  | 25,6%                  |
| LIGURIA       | 102                               | 100   | 163   | 2,0%                   | -37,4%                 |
| LOMBARDIA     | 218                               | 234   | 154   | -6,8%                  | 41,6%                  |
| ALTRE REGIONI | 368                               | 272   | 273   | 35,3%                  | 34,8%                  |
| Totale        | 2.419                             | 2.144 | 1.968 | 12,8%                  | 22,9%                  |

In ripresa sia il regime di ricovero sia i Day Hospital/Day Surgery (entrambi superano lievemente i valori del 2019)

| REGIME DI RICOVERO | 2023     |         |        | 2022     |         |        | 2021     |         |        |
|--------------------|----------|---------|--------|----------|---------|--------|----------|---------|--------|
|                    | pubblico | privato | totale | pubblico | privato | totale | pubblico | privato | totale |
| DAY HOSPITAL       | 772      | 37      | 809    | 713      | 27      | 740    | 582      | 29      | 611    |
| DEGENZE ORDINARIE  | 1.398    | 256     | 1654   | 1.149    | 255     | 1404   | 1.076    | 281     | 1.357  |
| Totale             | 2.170    | 293     | 2463   | 1.862    | 282     | 2.144  | 1.658    | 310     | 1.968  |

Di seguito si riporta il grafico relativo al fatturato:



## Cittadini stranieri (residenti all'estero)

I ricoveri dei cittadini stranieri, che avevano risentito in maniera pesante delle restrizioni dettate per frenare la pandemia, sono in continua ripresa. Nell'anno 2023 il numero di dimessi è stato del +6% rispetto al 2022 e del +110% rispetto al 2021. Il fatturato è stato del +32,5% rispetto al 2022 e del +280% rispetto al 2021.

Se a livello di dimessi il livello del 2023 è ancora minore rispetto al 2019 (-7,5%) a livello di fatturato il valore risulta essere maggiore del 22% rispetto ai livelli pre-pandemia.

## 3.2 ASSISTENZA TERRITORIALE

### A. STATO DELL'ARTE

Il contesto attuale dei servizi di sanità territoriale nella AUSL della Valle D'Aosta è basato, dal punto di vista organizzativo, sul Distretto, che è una macrostruttura dell'Azienda deputata a realizzare nel Territorio un elevato livello d'integrazione tra i servizi SOCIO-SANITARI, mediante attività idonee ad assicurare al cittadino:

- La tutela e la promozione della salute
- La presa in carico e la continuità delle cure
- L'erogazione delle prestazioni sanitarie di base

Il Distretto è il fulcro dell'assistenza territoriale, dove avviene la presa in carico dei cittadini. L'Azienda USL realizza attraverso i distretti socio-sanitari, l'integrazione tra interventi sanitari e sociali, tra i bisogni della popolazione e l'offerta dei servizi, tra le attività preventive di cura e riabilitazione. L'ambito territoriale dei distretti comprende n° 74 Comuni. La ripartizione in distretti socio-sanitari è stabilita dall'art. 30 della Legge regionale n° 5 del 25 gennaio 2000. Il Distretto ha autonomia tecnico – gestionale e risorse definite in relazione agli obiettivi di salute da perseguire.

Da un punto di vista organizzativo, sono presenti 4 distretti:

- Distretto 1 – Morgex
- Distretto 2 – Aosta
- Distretto 3 – Châtillon
- Distretto 4 - Donnas

I 4 distretti sono inseriti nell'ambito della "area territoriale-distrettuale" dell'Azienda USL; l'area ha la funzione di coordinare tutte le attività distrettuali. Ciascun ambito organizzativo distrettuale è costituito al fine di assicurare:

- l'assistenza primaria, compresa la continuità assistenziale, mediante il necessario coordinamento e l'approccio multidisciplinare, in ambulatorio e a domicilio, tra medici di medicina generale, pediatri di libera scelta, servizi di guardia medica notturna e festiva, medici specialistici ambulatoriali;
- il coordinamento dei medici di medicina generale e dei pediatri di libera scelta con le strutture operative a gestione diretta, nonché con i servizi specialistici ambulatoriali ed i presidi ospedalieri ed extraospedalieri accreditati;
- la produzione e l'erogazione delle prestazioni sanitarie a rilevanza sociale, connotate da specifica ed elevata integrazione (ADI, cure palliative) e le cure intermedie (RSA);
- le USCA
- vaccinazioni e tamponi domiciliari
- l'assistenza specialistica ambulatoriale;
- l'attività per la prevenzione e la cura delle tossicodipendenze;
- l'attività consultoriale per la tutela della salute dell'infanzia, della donna e della famiglia;
- l'attività ed i servizi rivolti ai disabili ed agli anziani;
- l'attività ed i servizi per le patologie da HIV e per le patologie in fase terminale.

La tipologia di strutture e il tipo di assistenza erogata sono riassunte nelle tabelle seguenti, suddivise in:

- ✚ Strutture direttamente gestite residenziali e per l'erogazione di attività territoriali (poliambulatori, consultori, ambulatori e presidi),
- ✚ Strutture non direttamente gestite residenziali, semiresidenziali e per l'erogazione di attività territoriali,
- ✚ Strutture direttamente gestite residenziali – POSTI LETTO,
- ✚ Strutture non direttamente gestite residenziali – POSTI LETTO.

Nelle strutture direttamente gestite per attività residenziali è stato previsto l'inserimento di figure mediche con funzioni cliniche e di Direzione Sanitaria.

Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

|                             |   |
|-----------------------------|---|
| MODELLO STS 11<br>Anno 2023 | I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate, sulla tipologia e il tipo di assistenza erogata sono coerenti con quelli esposti nel Modello STS 11. |
| MODELLO STS 24<br>Anno 2022 | I dati sul numero di posti letto sono coerenti con quelli esposti nel Modello STS 24.   |
| MODELLO FLS 12<br>Anno 2023 | I dati esposti relativi a medici di base e pediatri sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai quadri E e F del Modello FLS 12.                           |

| Strutture territoriali e residenziali direttamente gestite |                                 |   |                  |  |                         |                                   |                         |                                       |                         |                                |                 |                                   |                         |                            |
|--|---------------------------------|---|------------------|--|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------|-----------------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Distretto  | Tipo struttura                  | Struttura                               | Attività clinica | Diagnostica strumentale e per immagini | Attività di laboratorio | Attività di consultorio familiare | Assistenza psichiatrica | Assistenza per dipendenze patologiche | Assistenza agli anziani | Assistenza ai malati terminali | Assistenza NPIA | PRESCRIZIONE FARMACI NOTA 99 AIFA | Vaccinazioni anti COVID | Assistenza pazienti COVID+ |
| D1   | altro tipo strutt. territoriale | POLIAMBULATORIO DIMORGEX                | x                | x                                      |                         | x                                 | x                       |                                       |                         |                                |                 |                                   |                         |                            |
|  | altro tipo strutt. territoriale | CONSULTORIO DI SAINT- PIERRE            | x                |  |                         | x                                 |                         |                                       |                         |                                |                 |                                   |                         |                            |
|  | altro tipo strutt. territoriale | AMBULATORIO DI LA- THUILE               | x                |  |                         |                                   |                         |                                       |                         |                                |                 |                                   |                         |                            |
|  | altro tipo strutt. territoriale | AMBULATORIO DI COGNE                    | x                |  |                         |                                   |                         |                                       |                         |                                |                 |                                   |                         |                            |
|  | altro tipo strutt. territoriale | POLIAMBULATORIO DIMORGEX - NPI          | x                |  |                         |                                   |                         |                                       |                         |                                | x               |                                   |                         |                            |
|  | altro tipo strutt. territoriale | PRESIDIO DI VILLENEUVE                  | x                |  |                         |                                   |                         |                                       |                         |                                |                 |                                   |                         |                            |
| D2   | ambulatorio e laboratorio       | OSPEDALE REGIONALE U. PARINI            | x                | x                                      | x                       |                                   |                         |                                       |                         |                                |                 | x                                 |                         |                            |
|  | struttura residenziale          | CURE PALLIATIVE HOSPICE                 |                  |  |                         |                                   |                         |                                       |                         | x                              |                 |                                   |                         |                            |
|  | altro tipo strutt. territoriale | AOSTA POLIAMBULATORIO                   | x                |  |                         |                                   | x                       |                                       |                         |                                |                 |                                   |                         |                            |
|  | altro tipo strutt. territoriale | CONSULTORIO DI AOSTA                    | x                |  |                         | x                                 |                         |                                       |                         |                                |                 |                                   |                         |                            |
|  | altro tipo strutt. territoriale | CONSULTORIO ADOLESCENTI                 |                  |  |                         | x                                 |                         |                                       |                         |                                |                 |                                   |                         |                            |
|  | altro tipo strutt. territoriale | CONSULTORIO DI AOSTA OVEST              | x                |  |                         |                                   |                         |                                       |                         |                                |                 |                                   |                         |                            |
|  | altro tipo strutt. territoriale | AMBULATORIO AFFERENTE AL DSM            | x                |  |                         |                                   | x                       |                                       |                         |                                |                 |                                   |                         |                            |
|  | ambulatorio e laboratorio       | AMBULATORIO MEDICINA SPORTIVA           | x                |  |                         |                                   |                         |                                       |                         |                                |                 |                                   |                         |                            |
|  | altro tipo strutt. territoriale | CENTRO POLIFUNZIONALE GRAND PLACE       |                  |  |                         |                                   |                         |                                       |                         |                                |                 |                                   | x                       |                            |
|  | altro tipo strutt. territoriale | AMBULATORIO DI SANITA' PUBBLICA AOSTA   |                  |  |                         |                                   |                         |                                       |                         |                                |                 |                                   | x                       |                            |
|  | struttura residenziale          | AMBULATORIO NPI OSPEDALE                | x                |  |                         |                                   |                         |                                       |                         |                                | x               |                                   |                         |                            |
|  | altro tipo strutt. territoriale | CONSULTORIO DI VARINEY                  | x                |  |                         |                                   | x                       |                                       |                         |                                |                 |                                   |                         |                            |
|  | altro tipo strutt. territoriale | CONSULTORIO DI CHARVENSOD               | x                |  |                         |                                   |                         |                                       |                         |                                | x               |                                   |                         |                            |
|  | altro tipo strutt. territoriale | CONSULTORIO DI NUS                      | x                |  |                         |                                   | x                       |                                       |                         |                                |                 |                                   |                         |                            |
| altro tipo strutt. territoriale                            | SER.D.                          | x                                       |                  |  |                         |                                   |                         | x                                     |                         |                                |                 |                                   |                         |                            |
| D3   | altro tipo strutt. territoriale | POLIAMBULATORIO DI CHÂTILLON            | x                | x                                      |                         | x                                 | x                       |                                       |                         |                                |                 |                                   |                         |                            |
|  | altro tipo strutt. territoriale | POLIAMBULATORIO DI CHÂTILLON - NPI      | x                |  |                         |                                   |                         |                                       |                         |                                | x               |                                   | x                       |                            |
|  | altro tipo strutt. territoriale | CENTRO DIALISI SAINT- VINCENT           | x                |  |                         |                                   |                         |                                       |                         |                                |                 |                                   |                         |                            |
|  | altro tipo strutt. territoriale | PRESIDIO DI VALTOURNENCHE               | x                |  |                         |                                   |                         |                                       |                         |                                |                 |                                   |                         |                            |
|  | altro tipo strutt. territoriale | PRESIDIO DI ANTEY                       | x                |  |                         |                                   |                         |                                       |                         |                                |                 |                                   |                         |                            |
|  | altro tipo strutt. territoriale | SER.D. CHÂTILLON                        |                  |  |                         |                                   |                         |                                       | x                       |                                |                 |                                   |                         |                            |
| D4   | altro tipo strutt. territoriale | POLIAMBULATORIO DI DONNAS               | x                | x                                      |                         | x                                 | x                       |                                       |                         |                                | x               |                                   | x                       |                            |
|  | altro tipo strutt. territoriale | POLIAMBULATORIO DI DONNAS - NPI         | x                |  |                         |                                   |                         |                                       |                         |                                |                 |                                   | x                       |                            |
|  | struttura residenziale          | STRUTTURA RESIDENZIALE ESTENSIVA PERLOZ |                  |  |                         |                                   |                         |                                       | x                       |                                |                 |                                   |                         |                            |
|  | altro tipo strutt. territoriale | PRESIDIO DI BRUSSON                     | x                |  |                         |                                   |                         |                                       |                         |                                |                 |                                   |                         |                            |
|  | altro tipo strutt. territoriale | PRESIDIO DI GABY                        | x                |  |                         |                                   |                         |                                       |                         |                                |                 |                                   |                         |                            |
|  | altro tipo strutt. territoriale | SER.D. DONNAS                           |                  |  |                         |                                   |                         |                                       | x                       |                                |                 |                                   |                         |                            |

| Strutture territoriali e residenziali non direttamente gestite (convenzionate) |  |  |                  |  |                         |                         |                 |                                       |                        |                         |                               |                                 |                                |                         |                            |
|--|--|--|------------------|--|-------------------------|-------------------------|-----------------|---------------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Distretto  | Tipo struttura                         | Struttura  | Attività clinica | Diagnostica strumentale e per immagini | Attività di laboratorio | Assistenza psichiatrica | Assistenza NPIA | Assistenza per dipendenze patologiche | Assistenza idrotermale | Assistenza agli anziani | Assistenza ai disabili fisici | Assistenza ai disabili psichici | Assistenza ai malati terminali | Vaccinazioni anti COVID | Assistenza pazienti COVID+ |
| D1   | ambulatorio e laboratorio              | ISAV SPA   | x                |  |                         |                         |                 |                                       |                        |                         |                               |                                 |                                |                         |                            |
|  | struttura residenziale                 | Struttura Protetta Saint- Pierre                         |                  |  |                         |                         |                 |                                       |                        | x                       |                               |                                 |                                |                         |                            |
| D2   | ambulatorio e laboratorio              | ISTITUTO RADIOLOGICO VALDOSTANO                          | x                | x                                      | x                       |                         |                 |                                       |                        |                         |                               |                                 |                                |                         |                            |
|  | ambulatorio e laboratorio              | TECHNOS MEDICA SRL                                       |                  | x                                      |                         |                         |                 |                                       |                        |                         |                               |                                 |                                |                         |                            |
|  | ambulatorio e laboratorio              | KINESITHERAPIC CENTER                                    | x                |  |                         |                         |                 |                                       |                        |                         |                               |                                 |                                |                         |                            |
|  | struttura residenziale                 | CASA DI RIPOSO AOSTA J.B. FESTAZ - NRTD                  |                  |  |                         |                         |                 |                                       |                        |                         |                               | x                               |                                |                         |                            |
|  | struttura residenziale                 | MOVE DIFFERENT / TB LIFE S.R.L.                          | x                |  |                         |                         |                 |                                       |                        |                         |                               |                                 |                                |                         |                            |
|  | struttura residenziale                 | SRP2.1"MAISON MONT FALLERE"                              |                  |  |                         | x                       |                 |                                       |                        |                         |                               |                                 |                                |                         |                            |
|  | struttura residenziale                 | RSA EUAP AOSTA   |                  |  |                         |                         |                 |                                       |                        |                         | x                             |                                 |                                |                         |                            |
|  | struttura residenziale                 | SRP3.1.A - SRP3.1.C ARC EN CIEL                          |                  |  |                         | x                       |                 |                                       |                        |                         |                               |                                 |                                |                         |                            |
|  | struttura semiresidenziale             | SSRP ARC EN CIEL   |                  |  |                         | x                       |                 |                                       |                        |                         |                               |                                 |                                |                         |                            |
|  | ambulatorio e laboratorio              | Servizio di Riabilitazione - AISMONLUS                   | x                |  |                         |                         |                 |                                       |                        |                         |                               |                                 |                                |                         |                            |
|  | struttura residenziale                 | SRP3.1.A "DI PONT SUAZ"                                  |                  |  |                         | x                       |                 |                                       |                        |                         |                               |                                 |                                |                         |                            |
|  | struttura residenziale                 | SRD1.B "LA SVOLTA"                                       |                  |  |                         |                         |                 |                                       | x                      |                         |                               |                                 |                                |                         |                            |
|  | struttura residenziale                 | Il Ponte SRP 3.2.B. - La Sorgente SCS                    |                  |  |                         | x                       |                 |                                       | x                      |                         |                               |                                 |                                |                         |                            |
|  | struttura residenziale                 | SRP.1.1B Comunità Joli                                   |                  |  |                         |                         |                 | x                                     |                        |                         |                               |                                 |                                |                         |                            |
|  | struttura semiresidenziale             | STRUTTURA SEMI- RESIDENZIALE MYOSOTIS                    |                  |  |                         |                         |                 |                                       |                        |                         |                               |                                 | x                              |                         |                            |
| struttura residenziale   | Struttura Protetta per Anziani Gressan |  |                  |  |                         |                         |                 |                                       |                        | x                       |                               |                                 |                                |                         |                            |
| struttura residenziale   | STRUTTURA PROTETTA REFUGE PERE LAURENT |  |                  |  |                         |                         |                 |                                       |                        | x                       |                               |                                 |                                |                         |                            |
| D3   | altro tipo strutt. territoriale        | TERME DI SAINT- VINCENT                                  |                  |  |                         |                         |                 |                                       | x                      |                         |                               |                                 |                                |                         |                            |
|  | struttura residenziale                 | SRP 1.1.A LA LUMIERE                                     |                  |  |                         | x                       |                 |                                       |                        |                         |                               |                                 |                                |                         |                            |
|  | struttura semiresidenziale             | SSRP LA RENETTA  |                  |  |                         | x                       |                 |                                       |                        |                         |                               |                                 |                                |                         |                            |
|  | struttura residenziale                 | SRP3.1.A "MAISON BANCHET"                                |                  |  |                         | x                       |                 |                                       |                        |                         |                               |                                 |                                |                         |                            |
|  | struttura residenziale                 | Struttura Protetta Pontey                                |                  |  |                         |                         |                 |                                       |                        | x                       |                               |                                 |                                |                         | x                          |
| D4   | ambulatorio e laboratorio              | ISTITUTO RADIOLOGICO VALDOSTANO PSM                      | x                | x                                      |                         |                         |                 |                                       |                        |                         |                               |                                 |                                |                         |                            |
|  | struttura residenziale                 | SSRP CENTRO DIURNO VERRÉS                                |                  |  |                         | x                       |                 |                                       |                        |                         |                               |                                 |                                |                         |                            |
|  | struttura residenziale                 | SRP1.1.B SRP1.2.A SRP1.2.B SRP2.1SRP3.2 "RESIDENZA DAHU" |                  |  |                         | x                       | x               | x                                     |                        |                         |                               |                                 |                                |                         |                            |
|  | struttura residenziale                 | Struttura Protetta Hone                                  |                  |  |                         |                         |                 |                                       |                        | x                       |                               |                                 |                                |                         |                            |

| Strutture direttamente gestite per attività residenziali - posti letto |   |    |
|--|---|----|
| Distretto  | Denominazione Struttura                 | PL |
| DISTRETTO 2  | CURE PALLIATIVE HOSPICE                 | 7  |
| DISTRETTO 4  | STRUTTURA RESIDENZIALE ESTENSIVA PERLOZ | 18 |

| Strutture non direttamente gestite per attività residenziali e semi-residenziali - posti letto |  |    |
|--|--|----|
| Denominazione struttura  | Tipo di assistenza erogata   | PL |
|  | SSRP "CENTRO MYOSOTIS"   | 12 |
|  | RSA e UAP AOSTA  | 20 |
|  | CASA DI RIPOSO J.B. FESTAZ Nucleo Residenziale Temporaneo per il Trattamento delle Demenze | 10 |
|  | SRP3.1.A "DI PONT SUAZ"  | 6  |
|  | Il Ponte SRP 3.2.B. - La Sorgente SCS  | 10 |
|  | SSRP ARC EN CIEL   | 11 |
| DISTRETTO 3  | SSRP LA RENETTA  | 20 |
|  | SSRP CENTRO DIURNO VERRES  | 8  |
|  | SRP 1.1.A LA LUMIERE   | 7  |
|  | SRP3.1.A "MAISON BANCHET"  | 8  |
| DISTRETTO 4  | R.P. DOMUS PACIS - NRTD  | 17 |
|  | SRP1.1.B SRP1.2.A SRP1.2.B SRP2.1 SRP3.2 "RESIDENZA DAHU"                                  | 42 |

Relativamente alla medicina generale, l'Azienda opera mediante 76 medici di base, che assistono complessivamente una popolazione pari a 107.064 unità, e 12 pediatri, che assistono complessivamente una popolazione pari a 11.929 unità.

Numero di medici convenzionati, n. di aggregazioni e n. di medici coinvolti in ogni ambito territoriale

| DISTRETTO/AMBITO TERRITORIALE | N. MMG    | DI CUI AGGREGATI | N. AGGREGAZIONI |
|-------------------------------|-----------|------------------|-----------------|
| <b>DISTRETTO 1</b>            |           |                  |                 |
| Ambito Territoriale 1         | 5         | 0                | 0               |
| Ambito Territoriale 2         | 8         | 7                | 2               |
| <b>DISTRETTO 2</b>            |           |                  |                 |
| Ambito Territoriale 1         | 3         | 2                | 1               |
| Ambito Territoriale 2         | 37        | 29               | 6               |
| <b>DISTRETTO 3</b>            |           |                  |                 |
| Ambito Territoriale unico     | 8         | 0                | 0               |
| <b>DISTRETTO 4</b>            |           |                  |                 |
| Ambito Territoriale 1         | 7         | 5                | 1               |
| Ambito Territoriale 2         | 7         | 0                | 0               |
| <b>TOTALE</b>                 | <b>75</b> | <b>43</b>        | <b>10</b>       |

Numero di pediatri convenzionati in ogni ambito territoriale, n. di aggregazioni e n. di medici coinvolti

| DISTRETTO/AMBITO TERRITORIALE | N. PLS | DI CUI AGGREGATI | N. AGGREGAZIONI |
|-------------------------------|--------|------------------|-----------------|
| DISTRETTO 1/2                 | 8      | 3                | 1               |
| DISTRETTO 3/4                 | 4      | 3                | 1               |
| TOTALE                        | 12     | 6                | 2               |

## B. OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

Obiettivi prioritari dell'Area Territoriale.

1. Riorganizzazione del servizio UCA all'interno delle strutture residenziali socio assistenziali;
2. Applicazione del Piano Nazionale antimicrobico resistenza: predisposizione protocollo individuazione del farmacista clinico per la valutazione dell'appropriatezza prescrittiva;
3. Presa in cura a domicilio dei pazienti in carico ai servizi territoriali e DSM: Elaborazione di un protocollo di continuità delle cure tra i servizi infermieristici territoriali del Dipartimento di Salute Mentale- SERD -Distretti;
4. Avvio ambulatori della cronicità, a gestione infermieristica, per la presa in carico proattiva degli utenti stratificati dai MMG;
5. Riorganizzazione del consultorio ostetrico in relazione all'implementazione del nuovo flusso Ministeriale SICOF;
6. Gestione riabilitativa utenti anziani cronici con patologie neurologiche complesse: Definizione del percorso di presa in carico riabilitativa dal momento dell'accettazione al follow up nell'ottica dell'appropriatezza degli interventi in particolare di quelli ambulatoriali;
7. Presa in carico riabilitativa utenti in età evolutiva con DSA (Disturbi Specifici dell'Apprendimento): Ridefinizione del percorso di presa in carico logopedica dalla definizione diagnostica al trattamento in relazione ai LEA

Grado di raggiungimento degli obiettivi.

1. Nel periodo di osservazione compreso tra Marzo e Agosto 2023 gli accessi del Medico UCA sono stati in totale 77, così ripartiti:

MARZO: 13

APRILE: 11

MAGGIO: 11

GIUGNO: 20

LUGLIO: 10

AGOSTO: 12

SETTEMBRE: 14

OTTOBRE: 10

NOVEMBRE: 12

DICEMBRE (A 18/12/2023): 6



Nell'ambito di un'organizzazione concepita in accordo con i Medici di Assistenza Primaria, effettivi attivatori del servizio, le strutture pubbliche/convenzionate che hanno usufruito dei passaggi dei medici UCA sono state, trasversalmente sui quattro Distretti:

- La Domus Pacis di Donnas, con cadenza settimanale, per quanto riguarda gli utenti ospiti nei 10 posti letto temporanei come da DGR 1610/22, temporaneamente fuori ambito nei rispettivi MAP ed in attesa di collocazione definitiva in altra struttura.
- Il Refuge Père Laurent di Aosta, su richiesta della struttura stessa con cadenza settimanale, in considerazione del deficit di figure Mediche rispetto al relativo organico previsto, per controlli clinici di pazienti di volta in volta segnalati dal personale infermieristico afferente alla struttura.
- Le microcomunità di Morgex, Saint Pierre, Cogne, Aosta (Polivalente), Chatillon, Pontey, Gaby, Hone, con frequenza variabile e sempre previa attivazione da parte dei rispettivi MAP, per gestione clinica di utenti sintomatici, covid positivi e non, o per compilazione di documentazione clinica di competenza medica (per es. SVAMA).

In considerazione dell'obiettivo che prevede almeno 6 accessi mensili, ad ora la percentuale di raggiungimento è ampiamente sopra il 100% richiesto.

2. Sono già attivi più tavoli di lavoro multidisciplinari per il recepimento del Piano Nazionale Contro le Antibiotico Resistenza (PNCAR) e per la predisposizione del relativo Piano Regionale.

Con riferimento all'obiettivo trasversale inerente la definizione di un modello mediante il quale S.C. Farmacia e Direzione di Area Territoriale (DAT) possano operare in stretta sinergia sul tema della dell'antibiotico-resistenza, si rappresenta quanto segue.

Le riunioni del Gruppo multidisciplinare incaricato di redigere il Piano Regionale di Contrasto all'Antibiotico Resistenza (PRCAR), attuativo del sovraordinato Piano nazionale (PNCAR 2022-2025), hanno consentito alla DAT e alla S.C. Farmacia, attivamente coinvolte nei lavori, di individuare una serie di interventi e attività considerati prioritari ai fini della promozione dell'appropriatezza prescrittiva e della riduzione delle resistenze.

Il pacchetto di misure, i cui dettagli sono in fase di perfezionamento, verrà verosimilmente integrato nel suddetto Piano regionale. Oltre alla tradizionale attività di analisi della prescrizione, spinta fino al livello del singolo MMG/PLS, è previsto da parte della Farmacia un regolare supporto informativo. Supporto che riguarderà le fonti, i documenti e gli strumenti più utili a orientare l'attività prescrittiva, nonché indicazioni su specifiche condizioni infettive, con raccomandazioni inerenti l'uso (e il non uso) di antibiotici e la loro scelta.

L'attività di supporto alla prescrizione si concretizzerà mediante la diffusione proattiva di materiale informativo tematico a beneficio dei medici del territorio, ma anche, simmetricamente, mediante un riscontro diretto alle richieste di supporto della medicina di base in relazione a casi individuali o altre questioni particolari.

E' inoltre intenzione della DAT e della S.C. Farmacia implementare due misure di provata efficacia nel ridurre l'utilizzo improprio di antibiotici. Una di queste è finalizzata a ridurre la nota propensione a prescrivere antibiotici per trattare infezioni, specie delle alte vie aeree, che hanno tipicamente eziologia virale e/o che sono di norma lievi e autolimitanti. Si tratta nello specifico dell'esposizione, presso ambulatori e sale d'attesa, di un poster volto a evidenziare pubblicamente l'impegno del medico nel contrasto all'antibiotico-resistenza e per un uso accorto degli antibiotici.

Altra soluzione efficace nel promuovere l'astensione dalla prescrizione impropria di antibiotici nelle infezioni delle alte vie aeree è rappresentata dai test per la diagnosi rapida delle infezioni da Streptococco A. Le evidenze mostrano infatti una sensibile riduzione del volume di antibiotici prescritti laddove la loro prescrizione sia subordinata al risultato positivo del test, le cui performance sono ormai tali da rendere trascurabile il rischio di falsi negativi. La crescente diffusione dei test, oggi disponibili

anche presso le farmacie, rende possibile l'adozione su larga scala di un modello di prescrizione condizionata, peraltro già implementato in Francia a partire dal 2021 (Tests rapides angine - Ministère de la Santé et de la Prévention (sante.gouv.fr)).

3. E' stata redatta la PAZ che ha come scopo quello di descrivere le modalità operative di contatto ed integrazione tra infermieri appartenenti al CSM e all'area territoriale per attivare la presa in cura globale della persona, tenuto conto delle competenze specialistiche. La stessa è stata verificata dalla SSD PGAS e successivamente diffusa.
4. E' stato predisposto il progetto che dovrà essere condiviso con le infermiere con formazione in Infermiere di Famiglia e di Comunità. Gli ambulatori della cronicità che non hanno prenotazione a CUP- come avviene anche per le prestazioni infermieristiche che saranno attivi dal mese di novembre, 2 volte al mese, per i Distretti 1-2 e per i Distretti 3-4 per un totale di 8 ore e gli utenti saranno attivamente contattati in relazione agli utenti segnalati dai curanti.
5. In riferimento all'obiettivo di budget 1 b- Consultorio Familiare- azione riorganizzazione del consultorio ostetrico in relazione all'implementazione del nuovo flusso Ministeriale Sistema Informativo Consultori Familiari (SICOF) di seguito le attività svolte per ricondurre le prestazioni svolte dal personale ostetrico alle specifiche del SICOF. Il flusso SICOF riconduce le prestazioni previste all'art. 24 del DPCM 12/01/2017 – Definizione dei nuovi LEA – assistenza sociosanitaria ai minori, alle donne, alle coppie e alle famiglie, in ambito distrettuale, domiciliare e territoriale ad accesso diretto. La necessità di istituire un sistema informativo dei consultori familiari era prevista nel Patto per la salute 2014-2016 e 2019-2021. L'esigenza di adottare un flusso nazionale è diventata una necessità al fine di programmare le linee di investimento del PNRR.

Rientrano nella rilevazione le attività svolte da:

- Consultori familiari;
- Spazio giovani (Pangolo).

La trasmissione dei dati ha cadenza semestrale con avvio del secondo semestre 2023 con le prestazioni erogate dal 1° luglio 2023 e riferite al Modello STS11 – tipologia di assistenza S04.

Il flusso si suddivide in raggruppamenti per aree di attività:

- Salute riproduttiva;
- Salute sessuale e ginecologica;
- Supporto psicologico;
- Prevenzione e promozione della salute;
- Rapporti con le Istituzioni.

Una prima riconduzione delle prestazioni erogate dalle ostetriche è stata fatta nel mese di giugno 2023 in fase di avvio del sistema informativo di area territoriale SIRTE – applicativo deputato all'invio dei dati ministeriali- adeguando le diciture del nuovo applicativo di Area Territoriale alle bozze del flusso SICOF fornite da Agenas. A questa prima fase sono seguite le modifiche, di cui all'allegato, correlate alla versione ufficiale 1.0 delle specifiche funzionali pervenute ad agosto 2023.

6. Per il raggiungimento dell'obiettivo finalizzato a migliorare la gestione delle prese in carico degli utenti adulti e anziani con patologie neurologiche croniche complesse sono stati effettuati diversi incontri tra coordinatori e referenti fisioterapisti e logopedisti afferenti alle diverse realtà distrettuali.

Negli incontri, i cui verbali sono inseriti nelle apposite cartelle condivise, si è proceduto a:

- distinguere le diverse tipologie di problematiche neurologiche croniche che caratterizzano gli utenti che si rivolgono ai nostri Servizi di riabilitazione distrettuali (Esiti di Ictus, M. Di Parkinson, Esiti trauma cranico, Sclerosi Laterale Amiotrofica, Sclerosi Multipla, ed altro);
- individuare i professionisti della riabilitazione che sono coinvolti nella presa in carico (fisioterapisti, logopedisti, terapeuta occupazionale e fisiatra) degli utenti;

- definire le diverse fasi che caratterizzano la presa in carico degli utenti in situazione di cronicità (ciclo di trattamento, counselling, valutazione Specialistica, valutazione e proposta ausili, trattamento spasticità con tossina botulinica e followup);
- elaborazione di un file "excel" ad accesso multi professionale (n.4 file per ogni distretto) inserito nelle apposite cartelle condivise in cui per ogni utente verranno inserite le seguenti informazioni:
  - la fase degli interventi effettuati e conclusi
  - la fase degli interventi programmati;
  - le date degli interventi effettuati
  - le date/periodi degli interventi programmati nel proseguo della presa in carico a garanzia della continuità necessaria;
  - il setting riabilitativo individuato e idoneo (ambulatorio, domicilio o struttura)
  - il professionista di riferimento

A conclusione dell'elaborazione del file, lo stesso è stato inserito nelle cartelle condivise distrettuali al fine di consentire ai riabilitatori coinvolti nel raggiungimento dell'obiettivo la compilazione delle informazioni relative agli utenti seguiti. A partire dal mese di settembre, tutti gli operatori hanno provveduto ad aggiornare il file inserendo i pazienti nuovi e le informazioni relative ai diversi interventi effettuati e programmati.

Sempre nel mese di settembre, il file è stato presentato anche alla Responsabile della S.S.D RRF affinché anche i fisiatrici possano accedere (per ora solo in lettura) al file per avere informazioni aggiornate in merito alla presa in carico degli utenti gestita dai nostri servizi. L'obiettivo della condivisione di informazioni è essenzialmente quello di supportare gli specialisti, nella veste di proscrittori, fornendo loro informazioni aggiornate e complete dei diversi utenti nei confronti dei quali è stato predisposto dai professionisti che compongono le équipes un programma/progetto riabilitativo condiviso. In questo modo, gli specialisti di riferimento hanno la possibilità di prendere visione del percorso personalizzato complessivo dell'utente e fornire indicazioni precise in merito alla prosecuzione o meno dello stesso.

I coordinatori della riabilitazione distrettuali monitoreranno il corretto utilizzo dello strumento elaborato e in fase di sperimentazione, di cui ne relazioneranno l'applicazione in base agli obiettivi definiti e concordati, nell'ottica della gestione coordinata degli utenti in situazione di cronicità.

7. In Relazione all'obiettivo "Presa in carico riabilitativa degli utenti in età evolutiva con DSA si comunica che la relativa istruzione operativa è stata approvata in data 03/10/2023 e pubblicata sul sito aziendale in data 08/11/2023

### C. L'ATTIVITA' DEL PERIODO

#### Continuità assistenziale: guardia medica

| SEDE       | prestazioni presso l'ambulatorio |                   |              |                       |       | visite domiciliari | invii in Ospedale |              | 2023<br>totale visite + consulenze | 2022<br>totale visite + consulenze | 2021<br>totale visite + consulenze | <> % 2023 vs 2022 | <> % 2023 vs 2021 |
|------------|----------------------------------|-------------------|--------------|-----------------------|-------|--------------------|-------------------|--------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|
|            | visita                           | solo prescrizione | solo terapia | consulenza telefonica | altro |                    | con accomp        | senza accomp |                                    |                                    |                                    |                   |                   |
| AOSTA      | 3.128                            | 1.618             | 913          | 3.210                 | 49    | 1.282              | 254               | 371          | 7.620                              | 8.511                              | 6.232                              | -10,47%           | 22,27%            |
| COGNE      | 166                              | 32                | 19           |                       | 0     | 107                | 9                 | 12           | 273                                | 186                                | 452                                | 46,77%            | -39,60%           |
| ST. PIERRE | 842                              | 304               | 240          | 785                   | 48    | 424                | 51                | 57           | 2.051                              | 1.428                              | 850                                | 43,63%            | 141,29%           |
| MORGEX     | 664                              | 239               | 196          | 509                   | 6     | 327                | 22                | 48           | 1.500                              | 1.067                              | 1.028                              | 40,58%            | 45,91%            |
| ANTEY      | 346                              | 172               | 76           | 129                   | 14    | 290                | 67                | 13           | 765                                | 519                                | 433                                | 47,40%            | 76,67%            |
| CHATILLON  | 1.375                            | 504               | 160          | 299                   | 11    | 586                | 46                | 62           | 2.260                              | 1.776                              | 1.980                              | 27,25%            | 14,14%            |
| VERRES     | 1.383                            | 536               | 416          | 392                   | 48    | 484                | 69                | 72           | 2.259                              | 1.286                              | 1.489                              | 75,66%            | 51,71%            |
| BRUSSON    | 646                              | 261               | 224          | 164                   | 7     | 204                | 43                | 55           | 1.014                              | 544                                | 836                                | 86,40%            | 21,29%            |
| GABY       | 456                              | 113               | 56           | 182                   | 26    | 231                | 20                | 25           | 869                                | 838                                | 464                                | 3,70%             | 87,28%            |
| Totale     | 9.006                            | 3.779             | 2.300        | 5.670                 | 209   | 3.935              | 581               | 715          | 18.611                             | 16.155                             | 13.764                             | 15,20%            | 35,22%            |

Questo settore di attività territoriale è in aumento rispetto al 2022 ed ha superato i livelli pre pandemici (seppur con qualche differenza territoriale)

**ADI (Assistenza Domiciliare Integrata) e ADI-CP (Assistenza Domiciliare Integrata – Cure Palliative)**

Si riportano di seguito i dati di attività riferiti all'anno 2023, si precisa che il confronto con gli anni precedenti risulta non essere fattibile visto la modifica sostanziale nelle modalità di registrazione dei dati derivanti dall'utilizzo del nuovo software SIRTE.

| Distretti       | 2023    |
|-----------------|---------|
| ADI Distretto 1 | 19.236  |
| ADI Distretto 2 | 74.294  |
| ADI Distretto 3 | 20.677  |
| ADI Distretto 4 | 36.277  |
| Totale          | 150.484 |

| Distretti           | 2023   |
|---------------------|--------|
| ADI CP-ONCO Distr.1 | 1.104  |
| ADI CP-ONCO Distr.2 | 7.466  |
| ADI CP-ONCO Distr.3 | 2.387  |
| ADI CP-ONCO Distr.4 | 25.544 |
| Totale              | 36.501 |

**Prestazioni ADI – dettaglio**

| PRESTAZIONE  | 2023    |           |        |        |        |
|--|---------|-----------|--------|--------|--------|
|  | Totale  | DISTRETTI |        |        |        |
|  |         | D1        | D2     | D3     | D4     |
| VISITA DOMICILIARE, TRASFERIMENTO COMPETENZE   | 41.797  | 3.276     | 22.592 | 5.061  | 10.868 |
| MEDICAZIONI (COMPLESSE, SEMPLICI), BENDAGGI  | 31.408  | 4.602     | 13.376 | 5.062  | 8.368  |
| GESTIONE NUTRIZIONE PARENTALE, GESTIONE CVC, NUTRIZIONE ENTERALE (SNG PEG), CATETERISMO URINARIO, ALVO COMPRESSE LE ENTEROSTOMIE, VENTILAZIONE MECCANICA | 13.595  | 2.142     | 6.489  | 1.113  | 3.851  |
| TERAPIE (INFUSIONALE SC E EV, INIETTIVE), PRELIEVO EMATICO   | 18.508  | 2.755     | 7.808  | 1.847  | 6.098  |
| SUPPORTO PSICOLOGICO EQUIPE-PAZIENTE-FAMIGLIA  | 8.218   | 841       | 4.850  | 2.211  | 316    |
| TRATTAMENTI DI RIEDUCAZIONE (MOTORIA, RESPIRATORIA, DEL LINGUAGGIO, DEI DISTURBI NEUROPSICOLOGICI)   | 2.387   | 279       | 1.481  | 225    | 402    |
| ALTRO  | 34.571  | 5.341     | 17.698 | 5.158  | 6.374  |
| TOTALE   | 150.484 | 19.236    | 74.294 | 20.677 | 36.277 |

*Prestazioni ADI-CP – dettaglio*

| PRESTAZIONE  | 2023   |           |       |       |        |
|--|--------|-----------|-------|-------|--------|
|  | Totale | DISTRETTI |       |       |        |
|  |        | D1        | D2    | D3    | D4     |
| VISITA DOMICILIARE, TRASFERIMENTO COMPETENZE   | 7.132  | 528       | 3.374 | 1.100 | 2.130  |
| MEDICAZIONI (COMPLESSE, SEMPLICI), BENDAGGI  | 767    | 54        | 125   | 90    | 498    |
| GESTIONE NUTRIZIONE PARENTALE, GESTIONE CVC, NUTRIZIONE ENTERALE (SNG PEG), CATETERISMO URINARIO, ALVO COMPRESSE LE ENTEROSTOMIE, VENTILAZIONE MECCANICA | 12.319 | 76        | 443   | 94    | 11.706 |
| TERAPIE (INFUSIONALE SC E EV, INIETTIVE), PRELIEVO EMATICO   | 4.255  | 15        | 34    | 28    | 4.178  |
| SUPPORTO PSICOLOGICO EQUIPE-PAZIENTE-FAMIGLIA  | 1.516  | 103       | 787   | 313   | 313    |
| TRATTAMENTO DI RIEDUCAZIONE (MOTORIA, RESPIRATORIA, DEL LINGUAGGIO, DEI DISTURBI NEUROPSICOLOGICI)   | 136    | 6         | 86    | 0     | 44     |
| ALTRO  | 10.376 | 322       | 2.617 | 762   | 6.675  |
| TOTALE   | 36.501 | 1.104     | 7.466 | 2.387 | 25.544 |

## Fisioterapia e neuropsicomotricità

Si riportano di seguito i dati di attività riferiti all'anno 2023

| Servizio di FISIOTERAPIA e NEUROPSICO MOTORICITA' | TOTALE PRESTAZIONI di FISIOTERAPIA con Codice identificativo di cui al NOMENCLATORE TARIFFARIO erogabili dal SSN (*1) |               |                            |                          |                 |                        |                       |                         | TOTALE PRESTAZIONI con Codice identificativo aziendale interno per interventi sulla rete (*2) |                   | TOTALE PRESTAZIONI (da Nomenclatore + interventi in rete) |                 | TERAPIA FISICA |                |
|---|---|---------------|----------------------------|--------------------------|-----------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|---|-------------------|---|-----------------|----------------|----------------|
|   | D 1-2-3-4   | n° utenti     | n. prestazioni Ambulatorio | n. prestazioni Domicilio | tot. Tratt. ADI | Tot. Tratt. a distanza | n. prestazioni totali | tot. ore prest. diretta | n. Prest.   | tot. ore prest.   | numero prest.   | tot. ore prest  | numero prest.  | tot. ore prest |
| Anziani   | 2.360   | 14.539        | 2.860                      | 1.064                    |                 | 15                     | 18.478                | 16196:00                | 1.762   | 844:55            | 675   | 43132:55        | 0              | 0              |
| Adulti  | 1.568   | 15.553        | 1.372                      | 322                      |                 | 11                     | 17.258                | 14759:40                | 1.340   | 577:00            | 615   | 32737:00        | 0              | 00:00          |
| Minori (c/o servizio adulti)                      | 234   | 1.757         | 4                          | 0                        |                 | 0                      | 1.761                 | 1548:55                 | 221   | 116:20            | 1.942   | 5420:20         | 0              | 0              |
| Minori (c/o servizio minori)                      | 820   | 6.465         | 54                         | 210                      |                 | 11                     | 6.740                 | 5578:10                 | 4.027   | 2979:45           | 232   | 99627:45        | 0              | 0              |
| <b>Totale</b>                                     | <b>4.982</b>  | <b>38.314</b> | <b>4.290</b>               | <b>1596</b>              |                 | <b>37</b>              | <b>44.237</b>         | <b>38913:05</b>         | <b>7.350</b>  | <b>4518:00:00</b> | <b>51.547</b>   | <b>43431:05</b> | <b>0</b>       | <b>00:00</b>   |

(\*1) prestazioni di FT/TNPEE erogabili dal SSN SU PRESCRIZIONE MEDICA

(\*2) prestazioni di riabilitazione erogabili SENZA PRESCRIZIONE MEDICA per interventi in rete di supporto alla autonomia della persor

La suddivisione in percentuale del numero utenti e del totale prestazioni è così rappresentata:

| Distretto   | % utenti | % prestazioni |
|-------------|----------|---------------|
| Distretto 1 | 19%      | 17%           |
| Distretto 2 | 47%      | 48%           |
| Distretto 3 | 14%      | 45%           |
| Distretto 4 | 20%      | 20%           |

A seguire il raffronto sintetico dei dati “utenti” e “totale prestazioni” dell’anno 2023 vs 2022 e 2021:

| Servizio di<br>FISIOTERAPIA e<br>NEUROPSICOMOTRICIT<br>A'<br><br>D 1-2-3-4 | 2023      |                           | 2022      |                           | 2021      |                           | 2022 vs 2021  |                        | 2022 vs 2019  |                        |
|--|-----------|---------------------------|-----------|---------------------------|-----------|---------------------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------|
|  | n° utenti | TOTALE<br>PRESTAZION<br>I | n° utenti | TOTALE<br>PRESTAZION<br>I | n° utenti | TOTALE<br>PRESTAZION<br>I | Δ %<br>utenti | Δ %<br>prestazion<br>i | Δ %<br>utenti | Δ %<br>prestazion<br>i |
| Anziani  | 2.360     | 18.478                    | 2.508     | 17.739                    | 2.280     | 20.771                    | -5,90%        | 4,17%                  | 3,51%         | -11,04%                |
| Adulti   | 1.568     | 17.258                    | 1.221     | 14.531                    | 1.057     | 14.596                    | 28,42%        | 18,77%                 | 48,34%        | 18,24%                 |
| Minori (c/o servizio<br>adulti)  | 234       | 1.761                     | 196       | 1.343                     | 177       | 1.537                     | 19,39%        | 31,12%                 | 32,20%        | 14,57%                 |
| Minori (c/o servizio<br>minori)  | 820       | 6.740                     | 651       | 7.766                     | 535       | 9.340                     | 25,96%        | -13,21%                | 53,27%        | -27,84%                |
| Totali   | 4.982     | 44.237                    | 4.576     | 41.379                    | 4.049     | 46.244                    | 8,87%         | 6,91%                  | 23,04%        | -4,34%                 |

### Logopedia

Si riportano di seguito i dati di attività riferiti all’anno 2023

| Servizio di<br>LOGOPEDIA<br>A<br><br>D 1-2-3-4 | TOTALE PRESTAZIONI di LOGOPEDIA con Codice identificativo di cui al NOMENCLATORE<br>TARIFFARIO erogabili dal SSN (*1) |                               |                             |                    |                         |                           |                          | TOTALE PRESTAZIONI<br>con Codice<br>identificativo aziendale<br>interno per interventi<br>sulla rete (*2) |             | TOTALE PRESTAZIONI<br>(da Nomenclatore +<br>interventi in rete) |              |                    |
|--|---|-------------------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------------|---|-------------|---|--------------|--------------------|
|  | n° utenti   | n. prestazioni<br>Ambulatorio | n. prestazioni<br>Domicilio | tot. Tratt.<br>ADI | tot. Tratt<br>struttura | Tot. Tratt. a<br>distanza | n. prestazioni<br>totali | tot. ore<br>prest. diretta  | n. Prest.   | tot. ore<br>prest.  | n. Prest.    | tot. ore<br>prest. |
| ANZIANI  | 493   | 1302                          | 534                         | 373                |                         | 66                        | 2275                     | 1581:25:00  | 415         | 316:15:00   | 2690         | 1897:40:00         |
| ADULTI   | 234   | 1120                          | 266                         | 186                |                         | 0                         | 1572                     | 1119:40:00  | 333         | 252:45:00   | 1905         | 1372:25:00         |
| MINORI   | 1650  | 16141                         | 70                          | 298                |                         | 0                         | 16509                    | 11641:00  | 6567        | 5273:45:00  | 23076        | 16914:45           |
| <b>TOTALI</b>                                  | <b>2377</b>   | <b>18563</b>                  | <b>870</b>                  | <b>857</b>         | <b>0</b>                | <b>66</b>                 | <b>20356</b>             | <b>14342:05</b>   | <b>7315</b> | <b>5842:45:00</b>   | <b>27671</b> | <b>20184:50</b>    |



Nella tabella a fianco i dati in percentuale per Distretto relativi al numero utenti ed al totale prestazioni:

| Distretto   | % utenti | % prestazioni |
|-------------|----------|---------------|
| Distretto 1 | 23%      | 21%           |
| Distretto 2 | 52%      | 54%           |
| Distretto 3 | 13%      | 13%           |
| Distretto 4 | 12%      | 11%           |

A seguire il raffronto sintetico dei dati "utenti" e "totale prestazioni" dell'anno 2023 vs 2022 e 2021:

| Servizio di LOGOPEDIA<br>D 1-2-3-4 | 2023      |           | 2022      |           | 2021      |           |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                    | n° utenti | n. Prest. | n° utenti | n. Prest. | n° utenti | n. Prest. |
| ANZIANI                            | 493       | 2.690     | 513       | 2.264     | 532       | 2.589     |
| ADULTI                             | 234       | 1.905     | 196       | 1.757     | 172       | 1.764     |
| MINORI                             | 1.650     | 23.076    | 1.380     | 19.908    | 1.347     | 17.811    |
| TOTALI                             | 2.377     | 24.451    | 2.089     | 23.929    | 2.051     | 22.164    |

| 2023 vs 2022  |                    | 2023 vs 2021  |                    |
|---------------|--------------------|---------------|--------------------|
| Δ %<br>utenti | Δ %<br>prestazioni | Δ %<br>utenti | Δ %<br>prestazioni |
| -3,90%        | 18,82%             | -7,33%        | 3,90%              |
| 19,39%        | 8,42%              | 36,05%        | 7,99%              |
| 19,57%        | 15,91%             | 22,49%        | 29,56%             |
| 13,79%        | 2,18%              | 15,89%        | 10,32%             |

### Assistenza infermieristica

Nella tabella seguente si riportano i dati di attività effettuata dagli infermieri, suddivisi per Distretto, nell'anno 2023

Si fa presente che, così come per le ostetriche, non vengono al momento effettuati confronti con i medesimi periodi degli anni 2022 e 2021 per i diversi criteri di registrazione delle prestazioni.

| DISTRETTO   | PRELIEVI  | prestazioni<br>ADI | prestazioni<br>AID | totale<br>prestazioni |
|-------------|-----------|--------------------|--------------------|-----------------------|
|             | DOMICILIO |                    |                    |                       |
| DISTRETTO 1 | 63        | 5.155              | 3.191              | <b>8.409</b>          |
| DISTRETTO 2 | 206       | 21.655             | 12.282             | <b>34.143</b>         |
| DISTRETTO 3 | 298       | 7.819              | 3.720              | <b>11.837</b>         |
| DISTRETTO 4 | 519       | 10.543             | 4.920              | <b>15.982</b>         |
| Totale      | 1.086     | 45.172             | 24.113             | <b>70.371</b>         |

### Attività ostetriche

L'attività delle ostetriche è riepilogata per Distretto nella tabella sottostante:

| DISTRETTO          | prestazioni<br>consultoriali | screening | CAN | totale<br>prestazioni |
|--------------------|------------------------------|-----------|-----|-----------------------|
| DISTRETTO<br>1     | 918                          | 677       | 1   | 1.596                 |
| DISTRETTO<br>2     | 2.083                        | 1177      | 1   | 3.261                 |
| DISTRETTO<br>3     | 333                          | 419       | 2   | 754                   |
| DISTRETTO<br>4     | 610                          | 425       | 2   | 1.037                 |
| Totale<br>generale | 3.944                        | 2.698     | 6   | 6.648                 |

### Attività ambulatoriale

Di seguito si rappresentano i dati di attività del 2023, confrontato con gli stessi periodi degli anni 2022 e 2021. La tabella, come previsto dallo schema di relazione di cui all'Allegato 2/4 del D.Lgs. 118/2011, accorpa le prestazioni erogate dall'Ospedale, dalle strutture aziendali sul territorio e dal privato accreditato.

| SPECIALITA'        | numero prestazioni |        |        | Δ %<br>2023 vs<br>2022 | Δ %<br>2023 vs<br>2021 |
|--------------------|--------------------|--------|--------|------------------------|------------------------|
|                    | 2023               | 2022   | 2021   |                        |                        |
| ALLERGOLOGIA       | 2.697              | 2.668  | 2.638  | 1,09%                  | 2,24%                  |
| ANESTESIA          | 518                | 634    | 456    | -18,30%                | 13,60%                 |
| CARDIOLOGIA        | 43.792             | 42.359 | 38.495 | 3,38%                  | 13,76%                 |
| CHIRURGIA GENERALE | 6.421              | 6.442  | 6.050  | -0,33%                 | 6,13%                  |
| CHIRURGIA TORACICA | 2.833              | 2.793  | 2.553  | 1,43%                  | 10,97%                 |

|   |           |           |           |         |         |
|---|-----------|-----------|-----------|---------|---------|
| CHIRURGIA VASCOLARE                       | 12.800    | 12.125    | 11.098    | 5,57%   | 15,34%  |
| DERMATOLOGIA                              | 14.053    | 14.498    | 12.652    | -3,07%  | 11,07%  |
| DIALISI                                   | 60.238    | 60.066    | 55.738    | 0,29%   | 8,07%   |
| DIETOLOGIA E NUTRIZIONE CLINICA           | 3.632     | 3.366     | 3.307     | 7,90%   | 9,83%   |
| DISTURBI DEL COMPORTAMENTO ALIMENTARE     | 2.949     | 2.882     | 2.836     | 2,32%   | 3,98%   |
| ENDOCRINOLOGIA/DIABETOLOGIA               | 9.267     | 8.136     | 7.661     | 13,90%  | 20,96%  |
| GASTROENTEROLOGIA                         | 4.947     | 4.740     | 3.965     | 4,37%   | 24,77%  |
| GERIATRIA                                 | 3.416     | 1.891     | 2.217     | 80,65%  | 54,08%  |
| MALATTIE INFETTIVE                        | 4.051     | 3.590     | 3.455     | 12,84%  | 17,25%  |
| MEDICINA DELLO SPORT                      | 3.421     | 3.472     | 3.310     | -1,47%  | 3,35%   |
| MEDICINA INTERNA                          | 3.459     | 3.072     | 2.341     | 12,60%  | 47,76%  |
| NEUROCHIRURGIA                            | 1.401     | 1.429     | 1.300     | -1,96%  | 7,77%   |
| NEUROLOGIA                                | 8.792     | 13.572    | 13.159    | -35,22% | -33,19% |
| NEUROPSICHIATRIA INFANTILE                | 5.728     | 4.355     | 4.942     | 31,53%  | 15,90%  |
| OCULISTICA                                | 19.409    | 20.858    | 18.422    | -6,95%  | 5,36%   |
| ODONTOIATRIA                              | 142       | 2.143     | 1.867     | -93,37% | -92,39% |
| ODONTOSTOMATOLOGIA                        | 4.751     | 1.571     | 1.105     | 202,42% | 329,95% |
| ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA                 | 11.512    | 9.926     | 8.250     | 15,98%  | 39,54%  |
| OSTETRICIA E GINECOLOGIA                  | 9.945     | 8.353     | 8.972     | 19,06%  | 10,84%  |
| OTORINOLARINGOIATRIA                      | 15.668    | 15.769    | 13.067    | -0,64%  | 19,91%  |
| ONCOLOGIA                                 | 2.314     | 2.532     | 2.329     | -8,61%  | -0,64%  |
| PEDIATRIA                                 | 2.050     | 2.681     | 2.378     | -23,54% | -13,79% |
| PNEUMOLOGIA                               | 8.461     | 6.765     | 5.353     | 25,07%  | 58,06%  |
| PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA       | 2.231     | 1.814     | 1.542     | 22,99%  | 44,68%  |
| PSICHIATRIA                               | 7.427     | 7.139     | 7.621     | 4,03%   | -2,55%  |
| PSICOLOGIA                                | 27.083    | 24.975    | 20.956    | 8,44%   | 29,24%  |
| RECUPERO E RIABILITAZIONE FUNZIONALE      | 93.107    | 83.949    | 80.262    | 10,91%  | 16,00%  |
| TERAPIA DEL DOLORE                        | 5.932     | 5.698     | 5.581     | 4,11%   | 6,29%   |
| UROLOGIA                                  | 5.491     | 5.149     | 4.929     | 6,64%   | 11,40%  |
| ANALISI CLINICHE                          | 1.451.451 | 1.431.761 | 1.451.819 | 1,38%   | -0,03%  |
| ANATOMIA PATOLOGIA                        | 15.347    | 13.668    | 12.452    | 12,28%  | 23,25%  |
| IMMUNOEMATOLOGIA E MEDICINA TRASFUSIONALE | 101.166   | 128.601   | 130.360   | -21,33% | -22,39% |
| MEDICINA NUCLEARE                         | 7.451     | 5.096     | 5.116     | 46,21%  | 45,64%  |

|              |           |           |           |  |         |        |
|--------------|-----------|-----------|-----------|--|---------|--------|
| RADIOLOGIA   | 106.548   | 118.261   | 96.275    |  | -9,90%  | 10,67% |
| RADIOTERAPIA | 17.878    | 21.029    | 15.772    |  | -14,98% | 13,35% |
| TOTALE       | 2.109.779 | 2.109.828 | 2.072.601 |  | 0,00%   | 1,79%  |

### Attività per struttura ministeriale

Al fine di rendere maggiormente esaustiva la relazione, di seguito si rappresenta l'attività svolta per struttura ministeriale. Si tratta in questo caso dell'attività svolta da tutti gli operatori sulle singole sedi.

| STRUTTURE MINISTERIALI            | Numero prestazioni |                  |                  | <> 2023 vs 2022 | <> 2023 vs 2021 |
|-----------------------------------|--------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
|                                   | 2023               | 2022             | 2021             |                 |                 |
| <b>DISTRETTO 1:</b>               |                    |                  |                  |                 |                 |
| AMBULATORIO DI COGNE              | 516                | 593              | 710              | -12,98%         | -27,32%         |
| AMBULATORIO DI LA-THUILE          | 223                | 210              | 237              | 6,19%           | -5,91%          |
| CONSULTORIO DI SAINT-PIERRE       | 12.172             | 11.725           | 10.615           | 3,81%           | 14,67%          |
| PRESIDIO DI VILLENEUVE            | 5.018              | 3.659            | 3.436            | 37,14%          | 46,04%          |
| ISAV SPA                          | 14                 | 18               | 4                | -22,22%         | 250,00%         |
| POLIAMBULATORIO DI MORGEX         | 21.354             | 20.232           | 18.699           | 5,55%           | 14,20%          |
| <b>TOTALE DISTRETTO 1</b>         | <b>39.297</b>      | <b>36.437</b>    | <b>33.701</b>    | <b>7,85%</b>    | <b>16,60%</b>   |
| <b>DISTRETTO 2:</b>               |                    |                  |                  |                 |                 |
| AOSTA POLIAMBULATORIO             | 24.847             | 25.887           | 21.518           | -4,02%          | 15,47%          |
| AISM - SERVIZIO DI RIABILITAZIONE | 3.609              | 3.719            | 3.046            | -2,96%          | 18,48%          |
| AMBULATORIO AFFERENTE AL DSM      | 16.364             | 16.091           | 17.745           | 1,70%           | -7,78%          |
| AMBULATORIO MEDICINA SPORTIVA     | 3.421              | 3.472            | 3.310            | -1,47%          | 3,35%           |
| CONSULTORIO DI CHARVENSOD         | 10.828             | 10.794           | 10.372           | 0,31%           | 4,40%           |
| CONSULTORIO DI AOSTA              | 1.022              | 1.774            | 1.451            | -42,39%         | -29,57%         |
| CONSULTORIO DI AOSTA OVEST        | 29.000             | 24.948           | 22.226           | 16,24%          | 30,48%          |
| CONSULTORIO ADOLESCENTI           | 982                | 1.061            | 1.219            | -7,45%          | -19,44%         |
| CONSULTORIO DI NUS                | 9.799              | 9.057            | 11.605           | 8,19%           | -15,56%         |
| CONSULTORIO DI VARINEY            | 9.645              | 9.645            | 7.279            | 0,00%           | 32,50%          |
| IST. RADIOLOGICO VALDOSTANO       | 51.536             | 49.367           | 46.602           | 4,39%           | 10,59%          |
| KINESITHERAPIC CENTER             | 26.330             | 25.110           | 26.430           | 4,86%           | -0,38%          |
| OSPEDALE REGIONALE U. PARINI      | 1.954.529          | 1.926.919        | 1.900.411        | 1,43%           | 2,85%           |
| SER.D.                            | 46.524             | 39.339           | 36.394           | 18,26%          | 27,83%          |
| TECHNOS MEDICA SRL                | 5.716              | 4.931            | 4.728            | 15,92%          | 20,90%          |
| <b>TOTALE DISTRETTO 2</b>         | <b>2.194.152</b>   | <b>2.152.114</b> | <b>2.114.336</b> | <b>1,95%</b>    | <b>3,77%</b>    |
| <b>DISTRETTO 3:</b>               |                    |                  |                  |                 |                 |
| CENTRO DIALISI SAINT-VINCENT      | 10.731             | 9.622            | 11.775           | 11,53%          | -8,87%          |
| PRESIDIO DI ANTEY                 | 134                | 244              | 1.043            | -45,08%         | -87,15%         |
| CONSULTORIO DI VALTOURNENCHE      | 485                | 485              | 505              | 0,00%           | -3,96%          |

|                                |                  |                  |                  |         |         |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------|---------|
| POLIAMBULATORIO DI CHATILLON   | 34.392           | 33.142           | 30.794           | 3,77%   | 11,68%  |
| SER.D - CHÂTILLON              | 3.436            | 3.367            | 3.253            | 2,05%   | 5,63%   |
| TERME DI SAINT-VINCENT         | 4754             |                  |                  |         |         |
| <b>TOTALE DISTRETTO 3</b>      | <b>53.932</b>    | <b>46.860</b>    | <b>47.370</b>    | 15,09%  | 13,85%  |
| DISTRETTO 4:                   |                  |                  |                  |         |         |
| CONSULTORIO DI BRUSSON         | 586              | 460              | 322              | 27,39%  | 81,99%  |
| PRESIDIO DI GABY               | 402              | 457              | 420              | -12,04% | -4,29%  |
| CONSULTORIO DI VERRÉS          | 13.247           | 10.196           | 12.865           | 29,92%  | 2,97%   |
| IST RADIOLOGICO VALDOSTANO PSM | 9.746            | 10.550           | 10.908           | -7,62%  | -10,65% |
| POLIAMBULATORIO DI DONNAS      | 47.394           | 52.987           | 42.239           | -10,56% | 12,20%  |
| SER.D - DONNAS                 | 3.809            | 4.102            | 4.276            | -7,14%  | -10,92% |
| <b>TOTALE DISTRETTO 4</b>      | <b>75.184</b>    | <b>78.752</b>    | <b>71.030</b>    | -4,53%  | 5,85%   |
|                                |                  |                  |                  |         |         |
| <b>TOTALE GENERALE</b>         | <b>2.362.565</b> | <b>2.314.163</b> | <b>2.266.437</b> | 2,09%   | 4,24%   |

#### SS Cure Palliative e Hospice

#### Attività clinica

| Degenza Hospice                              | 2023    | 2022         | 2021         |
|--|---------|--------------|--------------|
| Letti  | 7       | 7            | 7            |
| Pazienti dimessi                             | 156     | 152          | 162          |
| Giornate degenza                             | 1934    | 1732 (-4.6%) | 1815 (-6.3%) |
| Degenza media                                | 12.3    | 11.3         | 11.2         |
| % degenze ≤ 7 gg (atteso ≤20%) <sup>1</sup>  | 51.3 %  | 51.3%        | 48%          |
| % degenze > 30 gg (atteso ≤25%) <sup>1</sup> | 8 %     | 6.5%         | 7%           |
| <b>Lista attesa Hospice</b>                  |         |              |              |
| Pazienti in lista attesa nell'anno           | 63      | 33           | 64           |
| Pazienti ricoverati da lista: n° / %         | 38 /60% | 25 / 75%     | 49 / 77%     |
| Giornate in lista attesa                     | 232     | 81           | 276          |

| Attività assistenza domiciliare  | 2023                                 | 2022                                | 2021                             |
|--|--------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| Casi Totali ADI-Cure Palliative (nuovi casi + casi anno precedente ancora in carico) | 112<br>(89 nuovi + 23 da anno prec)  | 111<br>(82 nuovi + 29 da anno prec) | 122 (95 nuovi + 27 da anno prec) |
| Giornate ADI-CP  | 9080                                 | 7841                                | 12520                            |
| di cui per NON Oncologici  | 41%                                  | 49%                                 | 32%                              |
| Visite medico CP per ADI-CP  | 651                                  | 453                                 | 736                              |
| Casi Totali LILT (nuovi casi + casi anno precedente ancora in carico)                | 50 (42 nuovi + 8 da anno precedente) | 60 (44 nuovi + 16 da anno prec.)    | 79 (64 nuovi + 15 da anno prec.) |
| Giornate LILT  | 2901                                 | 4053                                | 4800                             |
| "Letti equivalenti" di CP domiciliari ADI-CP+LILT <sup>8</sup>                       | 33                                   | 32                                  | 41                               |

<sup>1</sup> Dato previsto da DMS n. 43, 2007

<sup>8</sup> n° di pazienti in assistenza domiciliare contemporaneamente (dato medio dell'anno ADI-CP + LILT).

| Attività di consulenza            | 2023 | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|------|------|------|
| Consulenze per ricoverati         | 268  | 229  | 197  |
| Consulenze domiciliari episodiche | 71   | 57   | 128  |
| Consulenze totali                 | 339  | 286  | 325  |
| Visite ambulatoriali <sup>9</sup> | 10   | 3    | 29   |

<sup>9</sup> Ambulatorio chiuso per tutto il 2022 per mancanza Medici. Solo visite episodiche.

Aperto parzialmente a periodi 2020 e 2021 (causa Covid).

Riaperto a frequenza quattordicinale da metà ottobre 2023.

## Consulenze

Si assiste ad una ripresa nel 2023, seppur limitata che si collega all'arrivo di un nuovo medico nel IV trimestre dell'anno.

Il ripristino dell'organico medico CP ai valori 2015-2019 potrà consolidare i dati ed in seguito avviare il potenziamento delle Cure Palliative secondo le indicazioni 2022 dell'Assessorato sanità della Regione Valle d'Aosta con percorso orientato ad una maggiore adesione al bisogno di CP in VdA, stimato (335 paz. anno /100000 ab.) in **420** pazienti all'anno nella sola parte inerente al livello specialistico.

Al momento attuale la struttura intercetta i bisogni di presa in carico domiciliari Il livello CP di circa 120 pazienti, a cui si sommano (parzialmente per il mix dei percorsi) i pazienti Hospice e quelli Ambulatoriali, con un totale di circa **250-280** pazienti 2023. In questi è compreso e coordinato il contributo LILT di 50 pazienti 2023.

## Ambulatorio Cure palliative

L'Ambulatorio di Cure palliative ha riaperto parzialmente, una seduta ambulatoriale ogni due settimane, da Novembre 2023.

Nel corso della seconda metà del 2022 è stato aperto un Ambulatorio di Cure Palliative Simultanee in Oncologia, cioè Cure Palliative Oncologiche Precoci gestito con apposito accordo di tipo privatistico e finanziato dalla Rete Oncologica Piemonte e Valle d'Aosta con lo scopo di attuare una presa in carico precoce e simultanea dei malati di cancro in VdA. Tale Ambulatorio, non organico alla nostra struttura per quanto sia in atto un buon coordinamento con la nostra équipe, non costituisce un Ambulatorio di CP, in quanto si rivolge ai malati ancora in trattamento attivo, appunto per definizione "Cure Simultanee", né esaurisce il fabbisogno di Cure Palliative per i pazienti che conservano buona o discreta capacità di movimento e che sono portatori di patologia non oncologica.

## Attività ADI-CP II livello e LILT

Nel corso del 2023 si arresta la discesa che era costante dal 2020 anche se permangono alcuni problemi aperti inerenti ad un mis-match nell'attribuzione dei pazienti tra CP I livello (base e non specialistico) e CP II livello (specialistico).

## SSD Servizio per le Dipendenze - Ser.D. (DSM)

| Pazienti trattati e prese in carico    | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|------|------|------|
| Soggetti contattati dal servizio (*a)  | 1200 | 1103 | 1195 |
| Nuova utenza                           | 274  | 191  | 286  |
| Utenti in appoggio da altri SerD       | 31   | 36   | 32   |
| Soggetti presi in carico (*b), di cui: | 987  | 906  | 909  |
| - per tossicodipendenza                | 305  | 308  | 301  |
| - per alcoldipendenza                  | 330  | 294  | 308  |
| - per gioco d'azzardo patologico (GAP) | 23   | 19   | 25   |
| - per tabagismo                        | 57   | 45   | 38   |
| - per farmacodipendenza                | 19   | 14   | 10   |
| - per altre dipendenze (*c)            | 23   | 23   | 31   |

|   |     |     |     |
|---|-----|-----|-----|
| - presi in carico per prevenzione             | 6   | 6   | 5   |
| - seguiti in carcere                          | 83  | 62  | 57  |
| - segnalati art. 75 e 121 DPR 309/90          | 137 | 132 | 244 |
| - segnalati da Commissione patenti            | 31  | 23  | 35  |
| - inviati dal Medico del lavoro               | 12  | 6   | 10  |
| - inviati dal Tribunale o dai Servizi Sociali | 79  | 70  | 53  |
| - familiari/educatori presi in carico         | 62  | 65  | 46  |

Note:

(\*a) I dati riportati si riferiscono esclusivamente alle cartelle aperte dal SerD ed agli accessi effettuati. Non sono conteggiati tutti i colloqui di informazione e/o consulenza con familiari/amici ai quali non è seguita una presa in carico del paziente. Inoltre non sono conteggiati gli incontri informativi/formativi rivolti alla popolazione generale o a target specifici (istituzioni scolastiche, associazioni...).

(\*b) Il totale dei soggetti presi in carico può non coincidere con il totale delle singole tipologie di utenza in quanto alcuni utenti sono stati presi in carico per più tipologie; tra i soggetti presi in carico non rientrano i segnalati art 75 e 121 DPR 309/90 i soggetti segnalati dalla Commissione patenti, gli inviati dal Medico del lavoro

(\*c) Le altre dipendenze comprendono la dipendenza da shopping, da schermo, promozione della salute.

È presente un evidente trend in crescita dei soggetti contattati dal Servizio, che hanno raggiunto il numero maggiore degli ultimi tre anni.

In netta crescita le prese in carico della nuova utenza rispetto al 2022, così come le prese in carico per alcooldipendenza ed in Carcere.

In crescita le prese in carico per GAP, Tabagismo, Farmacodipendenza, segnalati da Commissione patenti, inviati dal Medico del Lavoro ed inviati dal Tribunale o dai Servizi Sociali.

Sostanzialmente stabili i soggetti presi in carico per tossicodipendenza, Prevenzione, Altre Dipendenze (shopping, schermo, promozione alla salute) e segnalati per Artt. 121 e 75 DPR 309/90.

Nuovi utenti Ser.D.

| TIPOLOGIA   |      |      |      |  |
|---|------|------|------|--|
|   | 2023 | 2022 | 2021 |  |
| UTENTI SEGNALATI DALLA PREFETTURA (ARTT. 75 E 121 DPR 309/90) | 65   | 52   | 112  |  |
| ALCOOLISMO (compreso Casa circondariale)                      | 47   | 29   | 52   |  |
| TOSSICODIPENDENZA (compreso Casa circondariale)               | 58   | 35   | 36   |  |
| GIOCO D'AZZARDO (compreso Casa Circondariale)                 | 13   | 7    | 8    |  |
| ALTRO *   |      |      |      |  |
| tabagismo ..... n.31  |      |      |      |  |
| familiari/educatori ..... n.14                                |      |      |      |  |
| shopping..... n. 1  |      |      |      |  |
| dipendenze da schermo ..... n. 9                              |      |      |      |  |
| promozione alla salute ..... n. 7                             |      |      |      |  |
| altre dipendenze..... n. 6                                    |      |      |      |  |
| patenti..... n. 3   |      |      |      |  |
| lavoratori..... n. 6  |      |      |      |  |
| tribunale..... n. 9   |      |      |      |  |
| farmacodipendenza ..... n. 4                                  |      |      |      |  |
| prevenzione ..... n. 1  |      |      |      |  |
| TOTALE  | 274  | 191  | 286  |  |



Nel trend in crescita della nuova utenza dal 2022 si evidenzia un aumento netto per Alcolismo e Tossicodipendenza (quest'ultima anche rispetto al 2021), un raddoppio per GAP e un aumento per Artt. 121/75.

Per quanto riguarda la categoria Altro il numero totale è in netta e costante crescita negli ultimi tre anni e testimonia la sempre più variegata realtà delle dipendenze patologiche. Per essa sono state scorporate le prese in carico per tipologia, con una netta prevalenza dei tabagisti seguiti dalle prese in carico di familiari e per dipendenza da schermo.

#### Utenti suddivisi per sesso

|         | 2023 | 2022 | 2021 |
|---------|------|------|------|
| Maschi  | 892  | 734  | 809  |
| Femmine | 308  | 270  | 255  |

Si conferma anche per quest'anno un rapporto M/F grosso modo di 3 a 1.

#### Utenti: suddivisione percentuale per fasce di età

| Fascia di età | 2023        | 2022        | 2021        |
|---------------|-------------|-------------|-------------|
| 0-15          | 5           | 10          | 4           |
| 16-19         | 50          | 39          | 46          |
| 20-24         | 74          | 61          | 99          |
| 25-29         | 94          | 86          | 85          |
| 30-39         | 192         | 185         | 211         |
| 40-49         | 236         | 243         | 240         |
| 50-59         | 275         | 242         | 251         |
| >=60          | 161         | 138         | 128         |
| TOTALE        | <b>1087</b> | <b>1004</b> | <b>1064</b> |

Rispetto al 2022 è da riportare un netto aumento delle fasce 16-19, 20-24, 50-59 e >=60, un lieve aumento di quella 25-29 e 30-39 mentre sono sostanzialmente stabili le altre. Dimezzata rispetto al 2022 (ma in linea con il 2021) la fascia 0-15, di difficile intercettazione.

Se da un lato l'aumento delle fasce giovanili è auspicata e in linea con le iniziative di prevenzione e trattamento svolte dal Servizio, l'aumento delle fasce di mezza età è un interessante fenomeno che correla con la sempre maggiore attenzione alla qualità di vita dei pazienti, alla prevenzione delle malattie correlate alle dipendenze e agli eventi avversi.

#### **SSD Psicologia (DSM)**

L'attività della SSD Psicologia risulta fortemente segnata dall'aumento generalizzato di disagio psicologico, e quindi da un aumento della domanda di presa in carico psicologica. Il trend in continua crescita dà concretezza a quanto sopra segnalato. Si segnala nel 2023 un aumento della voce "altro" dovuto all'inserimento di nuove prestazioni interne (ad esempio gruppi di lavoro e professionali, attività di referente area formazione, ecc) che precedentemente non erano rilevate.

Di seguito si forniscono i dati di attività.

| PRESTAZIONE  | 2023   | 2022   | 2021   | <> %         | <> %         |
|--|--------|--------|--------|--------------|--------------|
|  |        |        |        | 2023 vs 2022 | 2023 vs 2021 |
| Colloquio psicologico clinico                              | 11.744 | 10.039 | 9.149  | 16,98%       | 28,36%       |
| Psicoterapia individuale                                   | 3.838  | 4.395  | 4.232  | -12,67%      | -9,31%       |
| RIUNIONE CON LA RETE DEI SERVIZI (TERRITORIO)              | 3.216  | 3.194  | 2.826  | 0,69%        | 13,80%       |
| Psicoterapia familiare                                     | 2.639  | 2.515  | 2.290  | 4,93%        | 15,24%       |
| RAPPORTI EPIDEMIOLOGICI / RELAZIONI SCIENTIFICHE           | 1.748  | 1.605  | 1.220  | 8,91%        | 43,28%       |
| Visita generale  | 1491   | 1.260  | 1.209  | 18,33%       | 23,33%       |
| Piano educativo individualizzato - PEI                     | 572    | 571    | 494    | 0,18%        | 15,79%       |
| SCORING PSICOLOGIA   | 636    | 565    | 251    | 12,57%       | 153,39%      |
| INFORMAZIONE / CONSULENZA / EDUCAZIONE SANITARIA DI GRUPPO | 227    | 145    | 241    | 56,55%       | -5,81%       |
| Somministrazione di test (*)                               | 333    | 258    | 173    | 29,07%       | 92,49%       |
| altro (**)   | 2.596  | 1.805  | 80     | 43,82%       | 3145,00%     |
| Totale   | 29.040 | 26.352 | 22.165 | 10,20%       | 31,02%       |








(\*) test di deterioramento o sviluppo intellettivo, test di intelligenza, proiettivi e della personalità

(\*\*) nel 2023 nella voce "altro" sono compresi: gruppi di lavoro e professionali, attività di referente area, formazione, ecc

### 3.3 PREVENZIONE

#### A. STATO DELL'ARTE

Il Dipartimento di Prevenzione è articolato nelle seguenti Strutture Complesse:

-  SC Igiene e Sanità Pubblica (SISP)
-  SC Igiene degli Alimenti e della Nutrizione (SIAN)
-  SC Servizio Prevenzione e Sicurezza Ambienti di Lavoro (SPRESAL)
-  SC Sanità Animale (SA)
-  SC Igiene degli Alimenti di Origine Animale (IAOA)
-  SC Igiene degli Allevamenti e delle Produzioni Zootecniche (IAPZ)
-  SC Medicina Legale

La mission del Dipartimento di Prevenzione consiste fundamentalmente nel fornire una risposta unitaria ed efficace alla domanda di salute della popolazione, perseguendo la promozione della salute, la prevenzione degli stati morbosi ed il miglioramento della qualità della vita.

Le Strutture del Dipartimento di Prevenzione hanno la sede amministrativa a Quart, Località Amérique. La SC Igiene e Sanità Pubblica opera su sedi distaccate, l'ambulatorio della Nutrizione della SC SIAN è collocato a Charvensod presso la sede consultoriale, l'ambulatorio di Medicina dello Sport, afferente alla SC Medicina Legale, ha attualmente la sua sede in Via Lavoratori Vittime del Col du Mont, 28 - Area Espace, mentre i Servizi veterinari sono disseminati su tutto il territorio regionale.

## B. OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

### *Obiettivi prioritari dell'Area della Prevenzione.*

1. Piano di comunicazione screening: predisposizione ed esecuzione di un piano di comunicazione atto a promuovere la sensibilizzazione dei cittadini allo screening e revisione del materiale informativo per gli utenti sia per la fase del reclutamento, sia per le fasi successive del percorso diagnostico terapeutico. Redazione del nuovo Piano operativo per la gestione dell'emergenza COVID-19 e messa a disposizione del personale secondo quanto previsto;
2. Prp 2021-2025: esecuzione delle azioni relative all'anno in corso e rendicontazione sulla piattaforma web based;
3. Riorganizzazione sede territoriali Servizi Veterinari

### *Grado di raggiungimento degli obiettivi.*

1. Nel primo semestre sono stati revisionati documenti utilizzati nelle precedenti campagne di screening oncologici dei tumori femminili e di quello del colon-retto. Entro il 30/9 è stata predisposta, a cura della SS Comunicazione e URP e del Dipartimento di Prevenzione, come da obiettivo di mandato e di budget, una relazione di Piano ed un cronoprogramma delle azioni da sviluppare ed attuare nel corso dei mesi successivi, allo scopo di promuovere la sensibilizzazione dei cittadini allo screening e provvedere alla revisione del materiale informativo per gli utenti sia per la fase di reclutamento, sia per le fasi successive del percorso diagnostico terapeutico.

Quindi sono state trasmesse le linee guida sull'organizzazione degli screening oncologici (DGR 1405/2023) nelle quali si stabiliscono gli organi di governo, modalità di valutazione e monitoraggio delle attività degli screening, il cronoprogramma di interventi legati al Piano (o ai Piani) di Comunicazione presenti in Delibera, gli obiettivi periodici da rispettare, le azioni di miglioramento, i cui risultati dovranno essere valutati nel periodo 2024-2026.

2. Riguardo l'attuazione del PRP gli obiettivi da raggiungere nel 2023 erano i seguenti: a) produrre una relazione intermedia entro il 15 dicembre che documentasse lo stato di avanzamento di tutte le azioni previste; caricare sulla piattaforma-web il lavoro fatto, al fine di consentire la valutazione della percentuale di raggiungimento degli obiettivi fissati a fini di certificazione del Piano Regionale della Prevenzione della Valle d'Aosta, entro il 31/3/2024. Entro il 31/12/2023 sono stati caricati tutti i progetti realizzati nell'anno trascorso. Sulla piattaforma-web risultano essere stati caricati tutti gli indicatori certificativi relativi all'anno 2023, ed il riepilogo consente di evidenziare quanto segue:

| Indicatori trasversali                           | Indicatori specifici                             | Indicatori certificativi                         |
|--|--|--|
| Rendicontati/raggiunti<br>46/46            37/46 | Rendicontati/raggiunti<br>46/46            33/46 | Rendicontati/raggiunti<br>83/83            64/83 |

I risultati sopra descritti, ed ottenuti ai fini della certificazione del PRP per l'anno 2023, evidenziano come sia stata raggiunta una percentuale di indicatori certificativi pari al 77,10% (64 su 83), valore superiore alla soglia della percentuale indicata dal Ministero della Sanità per il 2023 (70%) per l'acquisizione della certificazione.

Al momento siamo in attesa delle verifiche dell'Ufficio competente del Ministero (eventuali interlocuzioni sono ancora possibili fra gli esperti ministeriali ed i referenti di programma) e

dell'auspicabile comunicazione alla Regione della certificazione del nostro Piano anche per il 2023.

Prosegue attualmente la programmazione dei progetti previsti per il 2024.

3. Fra gli obiettivi prioritari vi era il progetto di riorganizzazione delle sedi territoriali dei Servizi Veterinari.

L'indicatore concordato preliminarmente fissava, come elementi di riferimento: 1) le richieste dei servizi; 2) la disponibilità di spazi aziendali sul territorio; 3) quanto auspicato dal DM 77/2022 e dalla DGR 72/2023 in tema di integrazione Prevenzione-Territorio in ottica One Health.

Sulla base di questi parametri è stata inizialmente richiesta ai Servizi Veterinari una fotografia della situazione attuale, quindi sono state evidenziate le criticità della situazione attuale, ed infine si è cercato di trovare delle soluzioni in accordo con l'Area Territoriale e con la S.C. Tecnico.

Certamente obiettivi aziendali erano, e sono: la copertura dell'intero territorio valdostano da parte di ciascuno dei Servizi; la ricerca di spazi adatti ad ospitare uffici ed ambulatori attrezzati dando la preferenza, laddove possibile, all'occupazione di immobili di proprietà dell'Azienda; il superamento delle contraddizioni indicate dal DM 77/2022 della DGR 72/2023, che da un lato raccomandano l'integrazione dei servizi in ottica One Health, e dall'altro non prevedono una presenza di uffici veterinari (o di ambulatori) all'interno delle Case di Comunità o di strutture analoghe.

Dalla discussione, dalle obiezioni dei Direttori dei Servizi Veterinari, dai sopralluoghi effettuati, dalla considerazione che alcuni potenziali sedi sono in fase di ristrutturazione, emerge un quadro "dinamico", in alcuni casi ancora da definire che è stato trasmesso alla Direzione Generale:

1) la copertura garantita delle attività per il distretto 1 con la disponibilità del Poliambulatorio di Morgex (in fase di ristrutturazione) e del consultorio di Saint Pierre;

2) la difficoltà di trovare soluzioni disponibili nel territorio tra Aosta e Chatillon, ivi compresi gli spazi della sede principale del Dipartimento di Prevenzione, sede per sua natura destinata prevalentemente ad attività amministrative e di direzione, ma nella quale comunque sono presenti studi medici e postazioni temporanee per i veterinari che giungono dal territorio, spazi la cui presenza verrà garantita.

In questa ampia zona operativa non si può ignorare che vi sia una struttura di proprietà aziendale totalmente, ed immediatamente disponibile in località Antey St. André, che deve essere sfruttata per attività nel Distretto 2 malgrado non sia -come evidenziato dai Direttori Veterinari- allocata lungo la direttrice principale della Valle. In questo caso per parcellizzare in maniera fruttuosa il territorio, sicuramente esteso, si valutano soluzioni ulteriori (e non alternative ad Antey St. André) in comuni diversi quali Nus, Fenis, Verrayes.

Diverso il discorso relativo al Dipartimento di Prevenzione a Quart, che ospita tutte le S.C. (ivi compreso un ambulatorio ed una sala chirurgica veterinaria), e che per il futuro prevede un'ulteriore concentrazione di attività ambulatoriali di Area Medica (legata all'acquisizione dell'immobile di proprietà dell'IZS Piemonte Liguria e Valle d'Aosta) con trasferimento di personale dalla sede di Aosta Saint Martin de Corlèans, che sarà abbandonata dal Dipartimento.

Certamente si dovrà fare una ricognizione degli spazi aziendali anche all'interno della sede del Dipartimento ma ciò non potrà prescindere da una chiara identificazione delle sedi di destinazione di ciascun professionista di Area Veterinaria sul territorio (delle cosiddette "Sedi Principali" e "Sedi Secondarie"), e dal numero di dirigenti di Area Medica e di tecnici della prevenzione che incrementeranno sicuramente la pianta organica a conclusione dell'espletamento delle procedure concorsuali previste per il 2024.

3) la presenza, in Bassa Valle, di una sistemazione favorevole nel consultorio di Verres, a fronte della perdita dei locali all'interno della sede del Poliambulatorio di Donnas.

Anche in questa zona continuerà, nel caso se ne ravvisasse la necessità, la ricerca di spazi ulteriori al fine di offrire migliore allocazione delle risorse e maggiore prossimità verso la popolazione, cercando preferibilmente all'interno delle sedi aziendali in ottica One Health.

Tuttora siamo alla ricerca di spazi utili e funzionali per una corretta allocazione delle sedi periferiche che possano ospitare in maniera adeguata i dirigenti e gli operatori tecnici che prestano servizio sul territorio regionale.

## C. L'ATTIVITA' DEL PERIODO

### Attività delle Strutture afferenti al Dipartimento

Di seguito alcuni dati di attività delle singole Strutture riferiti all'anno 2023 confrontati con quelli riferiti all'anno 2022 e 2021, aggregati per "macro attività" e valorizzati secondo una pesatura delle singole prestazioni in termini economici.

#### SC Igiene e Sanità Pubblica (SISP)

|   | PRESTAZIONI   | numero prestazioni |        |        | Valorizzazione |         |           | <> % 2023 vs 2022 |                | <> % 2023 vs 2021 |                |
|---|---|--------------------|--------|--------|----------------|---------|-----------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|   |   | 2023               | 2022   | 2021   | 2023           | 2022    | 2021      | prestazioni       | valorizzazione | prestazioni       | valorizzazione |
| 1 | EPIDEMIOLOGIA E PROFILASSI DELLE MALATTIE INFETTIVE | 1.482              | 45.988 | 39.004 | 40.289         | 655.905 | 679.976   | -96,78%           | -93,86%        | -96,20%           | -94,07%        |
| 2 | MEDICINA DEL LAVORO                                 | 2.582              | 2.351  | 5.697  | 98.009         | 112.739 | 251.511   | 9,83%             | -13,07%        | -54,68%           | -61,03%        |
| 3 | CERTIFICAZIONI                                      | 230                | 2.031  | 2.695  | 4.010          | 34.039  | 45.323    | -88,68%           | -88,22%        | -91,47%           | -91,15%        |
| 4 | PROMOZIONE SANITARIA                                | 154                | 32     | 598    | 14.344         | 3.168   | 59.202    | 381,25%           | 352,78%        | -74,25%           | -75,77%        |
| 5 | IGIENE EDILIZIA E VIGILANZA IGIENE ABITATO          | 155                | 126    | 91     | 13.239         | 10.391  | 7.478     | 23,02%            | 27,41%         | 70,33%            | 77,04%         |
|   | ALTRO   | 353                | 75     | 101    | 31.504         | 7.349   | 11.755    | 370,67%           | 328,68%        | 249,50%           | 168,01%        |
|   | Totale complessivo                                  | 4.956              | 50.603 | 48.186 | 201.395        | 823.591 | 1.055.245 | -90,21%           | -75,55%        | -89,71%           | -80,91%        |

#### NOTE:

- 1 Attività vaccinali, indagini epidemiologiche
- 2 Accertamenti sanitari per lavoro
- 3 Patenti di guida, idoneità porto d'armi, altre
- 4 Formazione, attività registro tumori
- 5 Esame progetti edilizi, sopralluoghi e pareri

#### SC Igiene degli Alimenti e della Nutrizione (SIAN)

|    | PRESTAZIONI  | numero prestazioni |       |       | valorizzazione |            |           | <> % 2023 vs 2022 |                | <> % 2023 vs 2021 |                |
|----|--|--------------------|-------|-------|----------------|------------|-----------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|    |  | 2023               | 2022  | 2021  | 2023           | 2022       | 2021      | prestazioni       | valorizzazione | prestazioni       | valorizzazione |
| 1  | V.P. ACQUA POTABILE CAMPIONI MEDICO CHIMICI  | 625                | 762   | 659   | 57.368,75      | 58.056,78  | 42.835,00 | -17,98%           | -1,19%         | -5,16%            | 33,93%         |
| 2  | V.P. ACQUA POTABILE CAMPIONI MEDICO CHIMICI VERIFICA   | 205                | 229   | 232   | 22.345,00      | 17.447,51  | 17.864,00 | -10,48%           | 28,07%         | -11,64%           | 25,08%         |
| 3  | RICHIESTA PROVVEDIMENTI AL SINDACO - SEGNALAZIONI INQUINAMENTO - SOSP. PRESCRIZIONI (POTABILI) | 164                | 62    | 44    | 5.644,88       | 1.491,72   | 1.100,00  | 164,52%           | 278,41%        | 272,73%           | 413,17%        |
| 4  | V.P. ACQUA DI BALNEAZIONE E ACQUA POTABILE CAMPIONI MEDICO-CHIMICI POZZI                       | 20                 | 54    | 73    | 2.128,37       | 4.114,26   | 5.105,00  | -62,96%           | -48,27%        | -72,60%           | -58,31%        |
| 5  | ISPEZIONI  | 730                | 1.163 | 0     | 140.012,95     | 155.436    | 0         | -37,23%           | -9,92%         |                   |                |
| 7  | CONTROLLO TUTELA SALUTE E SANZIONI   | 303                | 407   | 2     | 43.874,92      | 57.852,24  | 306       | -25,55%           | -24,16%        |                   |                |
| 8  | CAMPIONAMENTI VARI E INADEGUATEZZE   | 312                | 269   | 1     | 68.759,23      | 34.165     | 137       | 15,99%            | 101,26%        |                   |                |
| 9  | VERIFICHE ETICHETTATURA, MATERIALI E PER ALLERTA   | 199                | 151   | 0     | 28.286,54      | 21.598     | 0         | 31,79%            | 30,97%         |                   |                |
| 10 | CERNITA E CERTIFICAZIONE SANITARIA FUNGHI  | 113                | 84    | 0     | 7.239,91       | 2.895      | 0         | 34,52%            | 150,08%        |                   |                |
| 11 | PARERI SU TABELLE DIETETICHE   | 43                 | 60    | 9     | 19.631,65      | 14.703,00  | 2.214,00  | -28,33%           | 33,52%         | 377,78%           | 786,71%        |
| 12 | ALTRO  | 64                 | 31    | 74    | 27.430,68      | 4.986      | 4.639,00  | 106,45%           | 450,15%        | -13,51%           | 491,31%        |
|    | totale complessivo   | 2.778              | 3.272 | 1.094 | 422.722,88     | 372.745,00 | 74.200    | -15,10%           | 13,41%         | 153,93%           | 469,71%        |

#### SC Servizio Prevenzione e Sicurezza Ambienti di Lavoro (SPRESAL)

|   | PRESTAZIONI         | numero prestazioni |       |       | valorizzazione |         |         | <> % 2023 vs 2022 |                | <> % 2023 vs 2021 |                |
|---|---------------------|--------------------|-------|-------|----------------|---------|---------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|   |                     | 2023               | 2022  | 2021  | 2023           | 2022    | 2021    | prestazioni       | valorizzazione | prestazioni       | valorizzazione |
| 1 | VIGILANZA           | 899                | 961   | 852   | 150.760        | 150.897 | 146.911 | -6,45%            | -0,09%         | 5,52%             | 2,62%          |
| 2 | VERIFICHE TECNICHE  | 472                | 454   | 641   | 44.764         | 43.508  | 62.107  | 3,96%             | 2,89%          | -26,37%           | -27,92%        |
| 3 | INCHIESTE INFORTUNI | 262                | 484   | 588   | 52.963         | 78.277  | 108.835 | -45,87%           | -32,34%        | -55,44%           | -51,34%        |
|   | ALTRO               | 70                 | 169   | 59    | 9.724          | 14.071  | 14.979  | -58,58%           | -30,89%        | 18,64%            | -35,08%        |
|   | Totale complessivo  | 1703               | 2.068 | 2.140 | 258.211        | 288.775 | 332.832 | -17,65%           | -10,58%        | -20,42%           | -22,42%        |

NOTE:

- 1 Ispezioni, indagini, notizie di reato
- 2 Verifiche tecniche impianti
- 3 Indagini, ispezioni, atti di rito

### SC Sanità Animale (SA)

|   | PRESTAZIONI                                    | numero prestazioni |        |        | valorizzazione |           |           | <> % 2023 vs 2022 |                | <> % 2023 vs 2021 |                |
|---|--|--------------------|--------|--------|----------------|-----------|-----------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|   |  | 2023               | 2022   | 2021   | 2023           | 2022      | 2021      | prestazioni       | valorizzazione | prestazioni       | valorizzazione |
| 1 | ISPEZIONE/SORVEGLIANZA                         | 27.657             | 15.111 | 32.189 | 533.156        | 315.260   | 696.965   | 83,03%            | 69,12%         | -14,08%           | -23,50%        |
| 2 | MONITORAGGIO                                   | 28.211             | 14.951 | 18.053 | 675.238        | 381.157   | 538.745   | 88,69%            | 77,15%         | 56,27%            | 25,34%         |
| 3 | ADEMPIMENTI BUROCRATICI A SEGUITO DI ISPEZIONI | 17.934             | 19.437 | 14.122 | 196.430        | 197.484   | 181.769   | -7,73%            | -0,53%         | 26,99%            | 8,07%          |
| 4 | CONTROLLI MINIMI                               | 1.338              | 15.762 | 7.520  | 24.341         | 166.473   | 68.784    | -91,51%           | -85,38%        | -82,21%           | -64,61%        |
| 5 | DISINFESTIONI SUL TERRITORIO                   | 1.878              | 1.507  | 3.583  | 117.507        | 94.434    | 226.346   | 24,62%            | 24,43%         | -47,59%           | -48,09%        |
| 6 | TRATTAMENTI                                    | 1.412              | 2.113  | 1.856  | 94.896         | 98.397    | 83.975    | -33,18%           | -3,56%         | -23,92%           | 13,01%         |
| 7 | ALTRO  | 1.310              | 322    | 139    | 12.056         | 7.344     | 2.810     | 306,83%           | 64,16%         | 842,45%           | 329,04%        |
|   | Totale complessivo                             | 79.740             | 69.203 | 77.462 | 1.653.624      | 1.260.549 | 1.799.394 | 15,23%            | 31,18%         | 2,94%             | -8,10%         |

NOTE:

- 1 Verifica rintracciabilità e biosicurezza in aziende, ambulatori, cani
- 2 Prelevi e controlli sanitari per monitoraggi, sorveglianza e
- 3 Autorizzazioni, certificazioni e segnalazioni a seguito di is
- 4 Controlli minimi sui capi in azienda
- 5 Disinfestazioni aziende di fondo valle, alpeggi, mayen, automezzi per
- 6 Profilassi antiparassitaria, vaccinazioni, ecc

### SC Igiene degli Alimenti di Origine Animale (IAOA)

|   | PRESTAZIONI                      | numero prestazioni |        |        | valorizzazione |         |         | <> % 2023 vs 2022 |                | <> % 2023 vs 2021 |                |
|---|----------------------------------|--------------------|--------|--------|----------------|---------|---------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|   |                                  | 2023               | 2022   | 2021   | 2023           | 2022    | 2021    | prestazioni       | valorizzazione | prestazioni       | valorizzazione |
| 1 | ACCERTAMENTI SANITARI            | 11.945             | 13.078 | 13.198 | 313.271        | 408.953 | 356.164 | -8,66%            | -23,40%        | -9,49%            | -12,04%        |
| 2 | ATTIVITA' DI CONTROLLO UFFICIALE | 559                | 1.591  | 1.387  | 56.739         | 489.451 | 480.179 | -64,86%           | -88,41%        | -59,70%           | -88,18%        |
| 3 | ATTI DISTINTI E ULTERIORI        | 249                | 244    | 241    | 50.188         | 48.838  | 49.647  | 2,05%             | 2,76%          | 3,32%             | 1,09%          |
|   | ALTRO                            | 576                | 20     | 22     | 147.271        | 9.820   | 10.802  | 2780,00%          | 1399,70%       | 2518,18%          | 1263,37%       |
|   | Totale complessivo               | 13.329             | 14.933 | 14.848 | 567.469        | 957.062 | 896.792 | -10,74%           | -40,71%        | -10,23%           | -36,72%        |

NOTE:

- 1 Ispezione delle carni, anche a domicilio, e ca
- 2 Controlli ufficiali (ispezioni, audit, screening e screen
- 3 Certificazioni, gestione illeciti



SC Igiene degli Allevamenti e delle Produzioni Zootecniche (IAPZ)

|   | PRESTAZIONI   | numero prestazioni |       |       | valorizzazione |         |         | <> % 2023 vs 2022 |                | <> % 2023 vs 2021 |                |
|---|---|--------------------|-------|-------|----------------|---------|---------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|   |   | 2023               | 2022  | 2021  | 2023           | 2022    | 2021    | prestazioni       | valorizzazione | prestazioni       | valorizzazione |
| 1 | OPERATORI DEL SETTORE ALIMENTARE (EX LATTE)                 | 582                | 546   | 644   | 38.383         | 37.416  | 44.950  | 6,59%             | -9,63%         | 2,58%             | -14,61%        |
| 2 | ATTIVITA' MEDICO LEGALE, PROMOZIONE ED EDUCAZIONE SANITARIA | 298                | 334   | 295   | 36623,3        | 48.758  | 34.845  | -10,78%           | 1,02%          | -24,89%           | 5,10%          |
| 3 | FARMACOSORVEGLIANZA   | 143                | 147   | 284   | 22282          | 22.117  | 24.901  | -2,72%            | -49,65%        | 0,75%             | -10,52%        |
| 4 | ANAGRAFE (SPECIE MINORI)                                    | 217                | 171   | 264   | 8138,73        | 7.854   | 10.898  | 26,90%            | -17,80%        | 3,63%             | -25,32%        |
| 5 | ALIMENTAZIONE ANIMALE                                       | 183                | 167   | 181   | 27212,9        | 28.160  | 33.442  | 9,58%             | 1,10%          | -3,36%            | -18,63%        |
| 6 | TRASPORTI   | 161                | 153   | 125   | 10843,9        | 10.827  | 7.704   | 5,23%             | 28,80%         | 0,16%             | 40,76%         |
| 7 | IGIENE URBANA E BENESSERE ANIMALI D'AFFEZIONE               | 102                | 74    | 85    | 28427          | 21.164  | 24.206  | 37,84%            | 20,00%         | 34,32%            | 17,44%         |
| 8 | BENESSERE ANIMALE (IGIENE E BENESSERE ZOOTECNICI)           | 118                | 106   | 62    | 20478,1        | 19.181  | 10.758  | 11,32%            | 90,32%         | 6,76%             | 90,35%         |
|   | ALTRO   | 41                 | 62    | 65    |                | 12.242  | 11.741  | -33,87%           | -36,92%        | -100,00%          | -100,00%       |
|   | TOTALE  | 1.845              | 1.760 | 2.005 | 200.638        | 207.719 | 203.445 | 4,83%             | -7,98%         | -3,41%            | -1,38%         |

NOTE:

- 1 Ispezioni, sopralluoghi, campionamenti latte
- 2 Attività di consulenza a FF.OO., educazione sanitaria nelle scuole
- 3 Controllo farmaci in allevamento e strutture veterinarie
- 4 Censimenti e ispezioni allevamenti piccoli animali
- 5 Campionamenti, ispezioni su mangimi
- 6 Autorizzazioni al trasporto, certificazioni TRACES
- 7 Controlli, pareri, visite animali d'affezione
- 8 Controlli ufficiali su animali e strutture

SC Medicina Legale

|   | PRESTAZIONI                                  | numero prestazioni |       |       | valorizzazione |         |         | <> % 2023 vs 2022 |                | <> % 2023 vs 2021 |                |
|---|--|--------------------|-------|-------|----------------|---------|---------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|   |  | 2023               | 2022  | 2021  | 2023           | 2022    | 2021    | prestazioni       | valorizzazione | prestazioni       | valorizzazione |
| 1 | MEDICINA LEGALE-ATTIVITA' AMBULATORIALE      | 4.338              | 3.624 | 3.675 | 19.263         | 39.182  | 39.094  | 19,70%            | -50,84%        | 18,04%            | -50,73%        |
| 2 | MEDICINA DELLO SPORT-ATTIVITA' AMBULATORIALE | 3.421              | 3.472 | 3.310 | 150.930        | 152.730 | 146.550 | -1,47%            | -1,18%         | 3,35%             | 2,99%          |
|   | ALTRO  | 11                 | 8     | 15    | 117            | 0       | 67      | 37,50%            |                | -26,67%           | 74,63%         |
|   | Totale complessivo                           | 7.770              | 7.104 | 7.000 | 170.310        | 191.912 | 185.711 | 9,38%             | -11,26%        | 11,00%            | -8,29%         |

NOTE:

- 1 Patenti di guida, idoneità porto d'armi, visite collegiali
- 2 Idoneità pratica sportiva

#### 4. INVESTIMENTI

##### S.C. Sistemi Informativi e TLC

| Descrizione intervento       | Risorse   | Importo   | Stato di attuazione in % | Ulteriori informazioni   |
|------------------------------|---|-----------|--------------------------|--|
| SW LIS e Anatomia Patologica | nota 112062 del 18/12/2015                        | 427.000   | 100%                     | L'importo totale dell'autorizzazione non è stato del tutto utilizzato , ma i sw sono in utilizzo da diverso tempo. Il residuo sui contratti è pari a euro 25.010 totali (vedi le 2 righe successive) e riguarda attività di manutenzione evolutiva (MEV) che cautelativamente sono state previste vista la durata dei contratti (5+2); tali Mev possono essere richieste dalla Struttura nel corso della durata del contratto . Il finanziamento è di fondi finaosta da esaurire il 30.04.2024 |
| di cui residui               | SW LIS  |           | 0%                       | dovuto a moduli non avviati e mev non richieste; sollecitato il Primario che ha comunicato la necessità di Mev per importo di € 6.100. Le Mev saranno realizzate nel 1 quadrimestre 2024   |
| di cui residui               | ANATOMIA PATOLOGICA                               |           | 0%                       | dovuto a moduli non avviati e mev non richieste; sollecitato il Primario che ha comunicato la necessità di utilizzo per la migrazione alla versione WEB. Si è ancora in attesa di un dimensionamento economico di tale attività  |
| Manutenzione evolutiva LIS   | DGR 151 e 732 2019                                | 6.100,00  | 100%                     | Il residuo sarà utilizzato insieme all'aut. 2019/69/6 per attività legate all'upgrade dei SIS, oppure se non necessari, traslate nella voce varie sw   |
| Varie sw                     | DGR 55/2017<br>DGR 151 e 732 2019<br>DGR 744/2021 | 37.731,85 | 60%                      | la cifra indicata nella colonna importo varia a seconda delle implementazioni di residui di altre autorizzazioni che vengono effettuate durante l'anno. La percentuale dello stato di attuazione è indicativa della cifra liquidata, non è rapportata ai singoli acquisti (microprogetti). sono previsti acquisti di mev nel corso del primo quadrimestre 2024   |

|   |                             |            |      |  |
|---|-----------------------------|------------|------|--|
| integrazioni VNA                              | DGR 219/2018                | 19.640,00  | 0%   | Impegno per integrazione VNA- Siemens - Attività non espletata per cambio di gestionale (contratto concluso con Siemens). Il residuo sarà utilizzato per acquisto materiale hw necessario per raccolta consenso grafometrico       |
| FONIA CENTRALINI E RETE AZIENDALE             | DGR 219/2018                | 122.395,34 | 93%  | Il residuo sarà utilizzato per altri impegni da concludersi entro il 30 aprile 2024. Il residuo sarà utilizzato per acquisto materiale hw necessario per raccolta consenso grafometrico da effettuarsi nel primo quadrimestre 2024 |
| Agg.to file server, clonazione SIO, Bitlocker | DGR 219/2019                | 29.677,72  | 100% | La migrazione dei file server da parte di IN.VA si è completata nel primo trimestre 2024   |
| CCE MMG PLS                                   | DGR 151 e 732 2019          | 15.250,00  | 0%   | Contratto cessato con cambio fornitore. Da utilizzare per affidamento CCE SERD e Dip Salute Mentale  |
| acquisto stampanti                            | dgr 482/2020 e dgr 744/2021 | 64.951,58  | 84%  | residuo da utilizzare per acquisto stampanti a colori  |
| ADEGUAMENTO PAGO PA                           | dgr 744/2021                | 97.600,00  | 0%   | L'Assessorato ha acconsentito ad utilizzare i fondi PNGLA della DGR 72/2023. L'importo rimane impegnato per implementazioni necessarie su Areas-Pago pa - nuovo affidamento a far partire dall'anno 2024                           |
| appalto specifico Reingegnerizzazione SIS     |                             |            |      |  |

|   |   |              |      |   |
|---|---|--------------|------|---|
| APPALTO SPECIFICO<br>AQconsip2 quota in<br>conto capitale<br>Questo investimento<br>è stato integrato con<br>la scheda digitale<br>ospedale territorio<br>vedi aut 254/2022 | DGR 240/2015<br>dgr 55/2017<br>dgr 219/2018<br>DGR 151 e 732<br>2019<br>PD 3623<br>23/07/2021<br>PD 3791/2020 | 542.706,89   | 55%  | Con DD 620/2023 definiti<br>investimenti. Parte<br>dell'investimento è stato<br>riconosciuto a valere sui<br>fondi PNRR, di conseguenza<br>si sono liberati fondi per<br>altre procegettualità.<br>DD 1070 DEL 22/11/2023 di<br>ricognizione e svincolo<br>somme.<br>Ricevuto e fatturato SAL 1,<br>relativo alla scheda digitale<br>ospedale-territorio<br>Riportate le somme degli<br>impegni definitivi Entro il<br>primo quadrimestre 2024<br>prevista la ricezione dei SAL<br>2-3 e 4, dando avvio alle<br>fatturazioni. |
| APPALTO SPECIFICO<br>QUOTA PNRR   |   | 1.906.251,11 |      | vedi commento sopra   |
| APPALTO SPECIFICO<br>AQconsip2 quota<br>PNGLA   | PD 3791/2020  | 552.446,96   |      | vedi commento sopra   |
| TOTALE  |   | 3.001.404,96 |      |   |
| APPALTO SPECIFICO<br>AQconsip2 quota<br>FSE   | PD 3623/2020  | 300.000,00   | 100% | L'attività di sostituzione del<br>repository aziendale e<br>collegamento con FSE è stata<br>ultimata. CON DD 1070 DEL<br>22/11/2023 svincolata la<br>somma per altre<br>progettualità su AS. Questa<br>progettualità sarà avviata<br>con fondi PNRR . Rup Ing.<br>Davide Emanville Riportato<br>nella riga 51   |
| manutenzione<br>evolutiva<br>diabetologica  | CE<br>DGR 151 e 732<br>2019   | 9.516,00     | 100% | Il contratto di riferimento è<br>terminato; non sono state<br>richieste attività di<br>manutenzione evolutiva. Il<br>residuo delle manutenzione<br>sarà utilizzato per<br>manutenzioni evolutive<br>previste con il nuovo<br>affidamento (DD 1123/2022)   |
| varie Hw  | DGR 744/2021,<br>55/2017,<br>1105/2023  | 84.037,75    | 52%  | la cifra indicata nella colonna<br>importo varia a seconda<br>delle implementazioni di<br>residui di altre autorizzazioni<br>che vengono effettuate<br>durante l'anno. La<br>percentuale dello stato di<br>attuazione è indicativa della<br>cifra liquidata, non è<br>rapportata ai singoli acquisti<br>(microprogetti). Sono previsti<br>acquisti nel primo<br>quadrimestre 2024   |

|   |                            |            |      |  |
|---|----------------------------|------------|------|--|
| DOCWAY RIUSO DOCUMENTALE  | dgr 482/2020               | 57.950,00  | 95%  | Il residuo è per attività, a corollario del sw regolarmente funzionante, non ancora concluse   |
| manutenzione evolutiva PMA  | dgr 482/2020               | 26.132,00  | 100% | Sul contratto è stata esercitata l'opzione di rinnovo fino al 31/12/2025 E' stato emesso un bo nel 2022 per 5 giornate ancora non utilizzate dalla Struttura richiedente.  |
| manutenzione evolutiva telemedicina   | DGR 151 e 732 2019         | 3.233,00   | 100% | Il contratto di riferimento è terminato Residuo che è stato utilizzato per evolutive TRK, affidamento con DD 1201/2023   |
| SUPPORTO SIO E FSE<br>01.01.2021 ALE<br>31.03.2021<br>SUPPORTO SIO FSE<br>01/04/2021-<br>30/06/2021 | DGR 482/2020 E<br>744/2021 | 97.936,60  | 100% | Il contratto di riferimento è cessato. Residuo a seguito revisione importo DD 990/2021 e da imputazione note di credito dovute dal fornitore INVA da utilizzare per evolutive SIO . Il residuo è stato utilizzato utilizzato per fornitura di licenze per la criptazione del DB oracle (DD 1189 del 29/12/2023 |
| GESTIONE TIMBRATORI   | dgr 744/2021               | 109.251,00 | 100% | Contratto in corso con pagamento a scadenza periodo di garanzia  |
| giornate a consumo firma - Medas  | dgr 482/2020               | 4.056,50   | 100% | contratto terminato. Residuo che sarà utilizzato per affidamento CCE SERD e Dip SALUTE MENTALE   |
| Manutenzione evolutiva x1v1   | DGR 151 e 732 2019         | 30.168,16  | 100% | contratto concluso, senza richieste di Mev da parte degli utilizzatori. Residuo che sarà utilizzato per affidamento CCE SERD e Dip SALUTE MENTALE, utilizzato per 4.948,32 per evolutive TRK (affidamento con DD 1201/2023 <b>vedi riga</b> )  |
|   | DGR 744/2021               |            |      |  |
| manutenzione evolutiva sw first aid   | dgr 482/2020               | 12.531,84  | 100% | contratto concluso, senza richieste di Mev da parte degli utilizzatori. Residuo che sarà utilizzato per affidamento CCE SERD e Dip SALUTE MENTALE  |
| manutenzione evolutiva IRIS   | dgr 482/2020               | 4.690,90   | 100% | Il contratto si è concluso senza richieste di ulteriori manutenzione evolutive. Il Residuo sarà traslato per acquisto HW   |

|   |                                 |            |  |  |
|---|---------------------------------|------------|--|--|
| manutenzione evolutiva: INTEGRAZIONI SISTEMA CONTABILE AREAS CON SISTEMA DOCUMENTALE DOCWAY | dgr 744/2021                    | 13.420,00  | 0%   | contratto scaduto al 31.12.2023. Attività non portata avanti per eccessivi carichi di lavoro e mancanza di personale nell'ufficio SIA. I residui saranno utilizzati con il prossimo affidamento a far data dall'anno 2024  |
| manutenzione evolutiva areas  | DGR 151 e 732 2019 e 219/2018   | 54.253,40  | 44%  | Il contratto principale di assistenza e manutenzione AREAS di durata 6 anni è scaduto al 31.12.2023, senza che pervenissero richieste ulteriori di MEV da parte degli utilizzatori per 22k. I residui saranno utilizzati con il prossimo affidamento a far data dall'anno 2024   |
| notifiche preliminari   | DGR 151 e 732 2019 PD 7188/2020 | 53.680,00  | 100%   | Sistema attivo; residuo relativo a giornate di man evolutiva non ancora richieste.   |
| sw screening  | dgr 482/2020                    | 45.762,00  | 100%   | Sistema attivo; gg di manutenzione evolutive esaurite. Necessarie altre giornate che saranno affidate con altro provvedimento  |
| UFA (8000)+GG CONSUMO MEV<br>LICENZE A (5000)   | DGR 151 e 732 2019 DGR 482/2020 | 16.470,00  | 66%  | Nota prot n. 92965 del 19/10/2023 del direttore Sc Oncologia di necessità di nuovo sw onde per cui non sono stati attivati tutti i moduli previsti in affidamento anche a seguito di precedente nota della SC che manifestava impossibilità di utilizzo per carenza di personale. Il residuo è stato utilizzato per mev TRK affidamento con DD 1201/2023 |
| SW SCELTA REVOCA  | dgr 744/2021                    | 108.580,00 | 100%   | Contratto in corso. Il residuo sarà utilizzato per mev   |
| SW INCIDENT REPORTING   | dgr 78/2022                     | 42.260,80  | 100%   | Contratto in corso. La somma residua è la parte destinata a manutenzione evolutive.  |
| AMPIAMENTO SEGNALE PARINI GSM   | dgr 78/2022                     | 113.066,07 | 100%   | Verbale di collaudo del 20/12/2023. In corso fatturazione.   |
| revisione del sito web aziendale  | dgr 78/2022                     | 46.972,44  | progetto in carico alla SC Comunicazione e URP |  |
| manutenzione evolutive SIAVR  | dgr 78/2022                     | 30.866,00  | 100%   | gg evolutive esaurite. Necessarie altre gg di mev che saranno affidate con il nuovo contratto di affidamento previsto per il 2024  |

|   |   |            |      |  |
|---|---|------------|------|--|
| manutenzione evolutive TRAKCARE                 | dgr 78/2022                                 | 196.908,00 | 100% | investimento relativo alla parte in conto capitale del canone di manutenzione (il contratto di assistenza e manutenzione come da nota prot. 11586 del 2016 prevede un 40% assistenza e manutenzione correttiva, 60% per manutenzione evolutiva = nuove versioni di Trakcare) |
| CE TERAPIA INTENSIVA (sw margherita)            | dgr 78/2022                                 | 27.084,00  | 50%  | affidato a Mediaclinics - sw in uso senza le integrazioni previste e rimandate a quando sarà attivo il nuovo TK2023  |
| ACQUISTO LICENZE MICROSOFT ENTERPRISE AGREEMENT | dgr 78/2022                                 | 260.000,00 | 100% | Il residuo sarà utilizzato per copertura acquisto anni successivi per incremento numero di licenze previste nell'anno 2026   |
| ACQUISTO HW PER FIRMA GRAFOMETRICA              | dgr 78/2022                                 | 102.382,40 | 0%   | impegno hw per raccolta consenso nei reparti ospedalieri acquisto che si conclude entro il primo trimestre 2024  |
| ACQUISTO PC                                     | dgr 78/2022                                 | 69.906,97  | 100% |  |
| SW DI MEDICINA LEGALE                           | dgr 78/2022                                 | 46.360,00  | 63%  | contratto in corso. L'importo complessivo verrà spersato completamente a seguito della formazione/tuning e delle MEV già richieste o che saranno richieste   |
| MEV SW GOPROTESYS                               | dgr 78/2022                                 | 11.516,80  | 45%  | usufruite 9 gg mev rispetto <b>25 previste</b> e da utilizzare per future richieste. Contratto in corso con SW GOPROTESYS in utilizzo da tempo   |
| ACQUISTO HW WACOM+NOTEBOOK                      | DGR 72/2023                                 | 26.169,00  | 100% | il residuo sarà utilizzato trasferendolo nelle varie hw  |
| SISTEMA RIMAGE                                  | DGR 72/2023                                 | 38.187,22  | 100% |  |
| MEV SW METACLINIC E METADIETA                   | DGR 72/2023                                 | 36.112,00  | 0%   | Affidamento con dd 1192 del 29/12/2023, esecuzione prevista nel periodo contrattuale 2024-2027   |
| ACQUISTO GG A CONSUMO PIATTAFORMA TRAKCARE      | dgr 72/2023<br>DGR 151/2019<br>DGR 482/2020 | 265.350,00 | 0%   | Affidamento con DD 11201 del 30/12/2023 esecuzione nel corso anni 2024-2027  |
| ACQUISTO PDL PER SEDI TERRITORIALI              | DGR 72/2023                                 | 250.000,00 | 0%   | Affidamento tramite adesione a convenzione consip nel corso anno 2024  |
| installazione pc PNRR                           | DGR 72/2023                                 | 16.000,00  | 0%   | Affidamento previsto nel corso anno 2024   |

|   |                                       |              |      |   |
|---|---------------------------------------|--------------|------|---|
| CARDIOLOGIC INFORMATION SYSTEM  | DGR 72/2023                           | 357.400,00   | 0%   | Gara prevista nel corso anno 2024. Quota parte non finanziata dal PNGLA   |
| FLUSSI - PNRR   | DGR 72/2023                           | 63.000,00    | 0%   | in attesa di specifiche ministeriali su formato dati flussi; affidamento di 2 flussi su 4 (SICOF e SIAR) previsto nel corso del 2024<br>Questo finanziamento è quota parte del finanziamento totale., in parte finanziato con fondi PNRR (riga 65)  |
| implementazioni fse (si riporta l'importo assestato risultante dalla cifra stanziata a cui è stato sottratto importo relativo a NDC emesse da INVA a ns favore per revisione prezzi). | PD 3623<br>23/07/2020                 | 1.430.718,55 | 15%  | Il RUP è stato Dott. Lorenzo Noto fino al 09/04/2023. Dal 10/04/2023 il RUP e le attività relative al progetto sono in carico all'Ing. Emanville della SSD Prevenzione Protezione<br>Per l'anno 2024 si rimane in attesa dell'attuazione dell'atto aziendale che prevede tra i compiti della rinominata SC Sistemi Informativi e Transizione Digitale, la gestione sw FSE |
| telemedicina e telepsichiatria  | dgr 854/2020                          | 400.000,00   | 10%  | Utilizzati € 39.122,82 per progetto interconnessione COT. Verificato utilizzo per progetto di telemedicina. Previsto affidamento 2024 per estensione progetto Proximity tramite adesione a convenzione consip   |
| impementazioni rete di microcomunità  | DGR 1346/2020                         | 430.000,00   | 0%   | con nota 2598 del 13/01/2021 sono state richieste delucidazioni. Al momento le strutture non sono di proprietà aziendale. Condiviso con Assessorato la possibilità di estendere sw SIRTE alle microcomunità. In attesa di condivisione con il CELVA da parte dell'Assessorato   |
| LICENZE MICROSOFT   | DGR 151 E<br>732/2019<br>DGR 482/2020 | 421.504,20   | 0%   | impegno per acquisto licenze microsoft anno 2024 e 2025 (residuo dopo adozione DD 1070/2023)  |
| SUTA TRK  | DGR 151 E<br>732/2019<br>DGR 482/2020 | 744.846,50   | 0%   | impegno per Suta TRK anno 2024 e 2025 (come nota prot 11586/2023) (residuo dopo adozione DD 1070/2023) vedi riga 36   |
| UPGRADE LICENZE MICROSOFT   | DGR 151 E<br>732/2019                 | 291.611,48   | 100% | Affidamento con DD 1147/2023. Liquidazione nel secondo trim 2024  |



|  |                                       |                     |      |  |
|--|---------------------------------------|---------------------|------|--|
| ADEGUMENTO CENTRALINI SEDI TERRITORIALI  | DGR 151 E 732/2020                    | 127.590,77          | 0%   | Adesione convenzione consip LAN 8. Si perfeziona acquisto nel 2024   |
| LICENZE DB ORACLE  | DGR 151 E 732/2020                    | 222.440,16          | 0%   | Affidamento in house con DD 1189/2023 quota parte di investimento già citato alla riga 20). Si perfeziona entro il 2024  |
| ACQUISTO HW PER CYBERSICUREZZA (NAC)   | DGR 151 E 732/2020                    | 422.764,53          | 0%   | Adesione ad AQ Consip "cybersecurity 2" DD 1204/2023 . Acquisto che si perfeziona nel 2024   |
| <b>PNRR (fondi a valere 2022-2023-2024) nel dettaglio</b>  | <b>pd 3648/2022<br/>pd 36756/2023</b> | <b>2.949.862,82</b> |      |  |
| ammodernamento digitale presidio ospedaliero questo investimento è stato riconosciuto su affidamento già avviato (vedi riga appalto specifico) | pd 3648/2022<br>pd 36756/2023         | 1.906.251,11        | 40%  | Con DD 620/2023 definiti investimenti e approvato masterplan e piano di fatturazione. Parte dell'investimento è stato riconosciuto a valere sui fondi PNRR, di conseguenza si sono liberati fondi per altre procegettualità. DD 1070 DEL 22/11/2023 di ricognizione e svincolo somme. Entro il primo quadrimestre 2024 prevista la ricezione dei SAL 2-3 e 4, dando avvio alle prime fatturazioni. |
| acquisto PC  | pd 3648/2022                          | 249.797,22          | 100% | Ricevimento materiale previsto entro aprile 2024.  |
| adeguamento centralino azienda   | pd 3648/2022                          | 280.000,00          | 100% | adesione a AQ CT8 DD 313/2023 il residuo sarà utilizzato in altro intervento della stessa linea di investimento spesa non ancora liquidata   |
| adeguamento network  | pd 3648/2022<br>pd 36756/2023         | 327.061,92          | 0%   | importo ridotto per nuovo dimensionamento dei perimetri e assegnata all'ammodernamento digitale Presidio 1. Prevista adesione a LAN8 nel primo quadrimestre 2024.  |

|   |                     |            |      |   |
|---|---------------------|------------|------|---|
| FONDI PNRR M6 C1<br>INT 1.2.2<br>interconnessione<br>aziendale  | pd 3648/2022        | 71.076,46  | 100% | Progetto avviato.<br>L'investimento totale previsto è finanziato oltre che dai 71k indicati anche da in parte con i fondi relativi alla telemedicina per un importo ulteriore di € 39.122,82 (VEDI RIGA 52)<br>Spesa non ancora liquidata. In attesa revisione scadenza target (ad oggi prevista per il 30/06/2024) |
| FONDI PNRR M6 C2<br>INT 1.3.2<br>Reingegnerizzazione<br>NSIS  | pd 3648/2022        | 57.739,33  | 0%   | L'investimento è frazionato sui 4 flussi previsti. Ricevute specifiche per i flussi relativi alla riabilitazione territoriale e ai consultori recepite con DGR 1114 del 29/09/2023. Affidamento previsto per il primo trimestre 2024. Si impegnerà parte della spesa necessaria su fondi aziendali. (vedi riga 50)  |
| <b>PNGLA fondi a valere<br/>2019 2020 2021<br/>(sotto dettaglio)</b>  | <b>PD 3791/2020</b> |            |      |   |
|   | <b>DGR 72/2023</b>  |            |      |   |
| acquisto CPU gold<br>per ospitare nel<br>DCUR il sistema<br>informativo sanitario<br>Trakcare ed<br>Healthshare |                     | 430.694,16 | 100% | Il contratto è in corso. Il residuo sarà utilizzato per altri progetti relativi al PNGLA.<br>Il residuo è dato dalla differenza tra impegnato = euro 471164,17 e affidamento = euro 430.694,16.<br>Il residuo sarà utilizzato su progetti PNGLA autorizzati dalla regione   |
| PNGLA firma digitale<br>semplificata  |                     | 63.684,00  | 68%  | attività avviata; la firma digitale semplificata verrà attribuita agli utenti in sostituzione della firma digitale attuale man mano che si avviano i nuovi Sw   |
| PNGLA pm dec sio  |                     | 213.073,00 | 45%  | contratto di consulenza per 60 mesi dal 01/10/2021. Affidamento concluso il 31/12/2023. Nuovo affidamento per anno 2024 con altro professionista che si speserà su stessa autorizzazione.   |

|  |  |                   |           |   |
|--|--|-------------------|-----------|---|
| installazione pc                           |  | 32.940,00         | 100%      | L'attività si è conclusa il residuo sarà utilizzato per altri progetti relativi al PNGLA            |
| <b>quota per reingnerizzazione SIS</b>     |  | <b>552.446,96</b> | <b>0%</b> | <b>si riporta la spesa solo come promemoria. Vedi rigo Appalto Specifico.</b>                       |
| Cup/ambulatori nuovo trakcare              |  | 46.000,00         | 0%        | vedi DGR 72/2023  |
| SW Cardiologia                             |  | 460.000,00        | 0%        | vedi DGR 72/2023; quota finanziata con PNGLA da sommarsi alla quota ASL di cui all'intervento n° 49 |
| sw radioterapia                            |  | 320.000,00        | 0%        | vedi DGR 72/2023 gara andata deserta  |
| licenze illimitate trakcare e iris         |  | 334.545,08        | 100%      | vedi DGR 72/2023  |
| sw di supporto alle decisioni cliniche CDS |  | 75.084,90         | 100%      | vedi DGR 72/2023; sw in uso con pagamento frazionato  |
| Evoluzione AREAS per PAGOPA                |  | 97.234,00         | 92%       | vedi DGR 72/2023  |
| Monitoraggio liste d'attesa                |  | 151.000,00        | 0%        | vedi DGR 72/2024 e 1105/2023; previsto affidamento nel corso del 2024                               |

### S.C. Tecnico

| Descrizione intervento                       | Risorse       | Importo   | Stato di attuazione attività (*) in % | Ulteriori informazioni                              |
|--|---------------|-----------|---------------------------------------|---|
| Antincendio PP.OO                            | DGR 72/2023   | 400.000   | 100%                                  |   |
| Antisismica                                  | DGR 72/2023   | /         | /                                     | Il piano triennale approvato non prevede interventi |
| Manutenzione straordinaria sedi ospedaliere  | DGR 72/2023   | 2.000.000 | 100%                                  |   |
| Manutenzione straordinaria sedi territoriali | DGR 72/2023   | 300.000   | 100%                                  |   |
| Arredi e Automezzi                           | DGR 72/2023   | 350.000   | 100%                                  |   |
| PNRR SISMICA                                 | DGR 596/2022  | 1.175.192 | 30%                                   |   |
| PNRR COT                                     | DGR 596/2022  | 168.150   | 100%                                  |   |
| PNRR CASA COMUNITA' DONNAS                   | DGR 596/2022  | 1.303.117 | 100%                                  |   |
| PNRR CASA COMUNITA' AOSTA                    | DGR 596/2022  | 516.176   | 100%                                  |   |
| PNRR CASA COMUNITA' CHATILLON                | DGR 596/2022  | 820.571   | 100%                                  |   |
| PNRR CASA COMUNITA' MORGEX                   | DGR 596/2022  | 850.166   | 100%                                  |   |
| MANUTENZIONE SEDI TERRITORIALI FONDI FOSMIT  | PDD 7965/2022 | 250.000   | 100%                                  |   |
| ACQUISTO AUTOMEZZI FONDI FOSMIT              | PDD 7965/2022 | 50.000    | 100%                                  |   |

|                               |               |           |      |  |
|-------------------------------|---------------|-----------|------|--|
| AVANZO DI BILANCIO            | DGR 72/2023   | 1.750.000 | 100% |  |
| ACQUISTO AUTOVETTURE PNC/PNRR | DGR 1119/2022 | 188.000   | 100% |  |

*Ufficio Tecnologie*

| <b>Descrizione intervento</b>                                    | <b>Risorse</b> | <b>Importo assestato ed impegnato con atti</b> | <b>Importo speso ed ordinato</b> | <b>Stato di attuazione in %</b> | <b>Ulteriori informazioni</b>              |
|--|----------------|--|----------------------------------|---------------------------------|--|
| FONDO RISCHI   | DGR 72/2023    | 200.000,00 €                                   | 178.258,14 €                     | 89%                             | investimento comune, ospedale e territorio |
| ACQUISTI IN ECONOMIA   | DGR 72/2023    | 60.000,00 €                                    | 50.139,72 €                      | 84%                             | investimento comune, ospedale e territorio |
| A RECUPERO OBSOLESCENZA TE                                       | DGR 72/2023    | 490.000,00 €                                   | 328.049,82 €                     | 67%                             | investimento comune, ospedale e territorio |
| TEGRAZIONI GRANDI TECNOLOC                                       | DGR 72/2023    | 320.000,00 €                                   | 0,00 €                           | 0%                              | ospedale                                   |
| NAMENTO GRANDI TECNOLOGIE  | DGR 72/2023    | 730.000,00 €                                   | 323.250,96 €                     | 44%                             | ospedale                                   |
| FONDO DESTINATO ALL'INNOVAZIONE TECNOLOGICA (MINI-HTA)           | DGR 72/2023    | 200.000,00 €                                   | 115.689,91 €                     | 58%                             | investimento comune, ospedale e territorio |
| RM SALA I  | DGR 72/2023    | 440.000,00 €                                   | 437.550,66 €                     | 99%                             | ospedale                                   |
| ATTREZZATURE UROLOGIA  | DGR 72/2023    | 160.000,00 €                                   | 160.000,00 €                     | 100%                            | ospedale                                   |
| ATTREZZATURE PMA - ACCREDITAMENTO                                | DGR 72/2023    | 300.000,00 €                                   | 266.166,77 €                     | 89%                             | ospedale                                   |
| INCREMENTO FONDO ACQUISTI PER INNOVAZIONE TECNOLOGICA - MINI HTA | DGR 72/2023    | 200.000,00 €                                   | 151.994,85 €                     | 76%                             | investimento comune, ospedale e territorio |

## 5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA

### *5.1 Sintesi del bilancio sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari*

Il conto economico dell'Azienda USL Valle d'Aosta, redatto secondo lo schema di cui al D.M. 20.03.2013 del Ministero della Salute, è predisposto in forma scalare e fornisce i seguenti risultati parziali:

- differenza tra il valore ed i costi della produzione;
- risultato prima delle imposte

La differenza tra valore e costi della produzione, che rappresenta il cosiddetto "reddito operativo" della gestione sanitaria dell'azienda, si ottiene confrontando i seguenti elementi:

- valore della produzione
- costi della produzione

Il valore della produzione misura ciò che l'azienda sanitaria ha prodotto nell'esercizio, sia in termini di servizi sia come "produzioni in economia".

I servizi sanitari prodotti sono misurati dalle voci:

- contributi in conto esercizio;
- rettifica contributi conto esercizio per destinazione ad investimenti;
- utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti;
- ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria;
- concorsi, recuperi, rimborsi;
- compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket);
- quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio
- incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni;
- altri ricavi e proventi.

Le produzioni in economia, invece, sono valorizzate nella voce "costi capitalizzati"

I costi della produzione sono divisi nelle seguenti voci:

- Acquisti di beni;
- Acquisti di servizi sanitari;
- Acquisti di servizi non sanitari;
- Manutenzione e riparazione;
- Godimento di beni di terzi:
- Costi del personale;
- Oneri diversi di gestione;
- Ammortamenti;
- Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti;
- Variazione delle rimanenze;
- Accantonamenti.

Le rimanenze, distinte per natura dei beni sanitari e non, sono individuate come "variazione" tra:

rimanenze finali - rimanenze iniziali

Il risultato prima delle imposte è determinato come somma algebrica dei seguenti elementi:

- differenza tra valore e costi della produzione
- risultato della gestione finanziaria
- rettifiche di valore di attività finanziarie
- risultato della gestione straordinaria

Il risultato della gestione finanziaria è originato dal confronto tra i proventi che derivano dall'impiego di capitale e gli oneri finanziari.

Le rettifiche di valore di attività finanziarie derivano dalla rivalutazione o dalla svalutazione di partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni e titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni.

Il risultato lordo della gestione straordinaria è costituito da quei componenti di reddito che hanno la caratteristica sia dell'eccezionalità o anormalità dell'evento, sia dall'estraneità della fonte dell'onere all'attività ordinaria.

Sono eccezionali: le minusvalenze, le plusvalenze, le sopravvenienze e le insussistenze.

Sono estranei all'attività ordinaria della sanità: gli accantonamenti non tipici, i concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche.

Detto quanto sopra, il risultato di esercizio apprezzabile dall'analisi del bilancio chiuso al 31.12.2023, evidenzia le seguenti risultanze contabili

reddito operativo della gestione sanitaria dell'azienda euro 1.877.307

risultato della gestione finanziaria euro 313

rettifiche di valore di attività finanziarie euro 0

risultato della gestione straordinaria euro 8.798.277

risultato prima delle imposte euro 10.675.897

**Risultato di esercizio euro 642.835**

Gli allegati di natura contabile facenti parte integrante e sostanziale del bilancio di esercizio 2021 predisposto dall'Azienda USL sono i seguenti:

- Allegato n. 1 – Stato Patrimoniale e Conto Economico di cui al Decreto Ministero della Salute 24/05/2019;
- Allegato n. 2 – Nota integrativa di cui al Decreto Ministero della Salute 20/03/2013 (contenente, quali sub-allegati, i modelli CE ed SP consuntivo esercizi 2023 e 2022);
- Allegato n. 3 – Rendiconto Finanziario di cui all'art. 26 del D.Lgs.vo n. 118 in data 23/06/2011;
- Allegato n. 4 – Dichiarazione ex art. 41, comma 1 (attestazione dei tempi di pagamento (del Decreto Legge n. 66 del 24 aprile 2014 (misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale) convertito con Legge 89/2014
- Allegato n. 5 - Modello di rilevazione dei costi sul piano dei conti aziendale
  - Allegato n. 6 – Obiettivo di contenimento della spesa di personale (DGR 72/2023)

- Allegato n. 7 – Prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide di cui all’art. 77-quater del Decreto Legge 112/2008 convertito con Legge n. 133/2008
- Allegato n. 8 – Stampa tratta dal programma di contabilità (AREAS) del bilancio di esercizio 2023;

Gli allegati n. 1, 3, 4 e 7 rispondono ad esigenze di natura formale poste dalla vigente normativa regionale e statale in ordine alla predisposizione del conto economico, dello stato patrimoniale e dei flussi finanziari. L’allegato 5 ha invece la funzione di rappresentare in modo dettagliato il profilo dei costi, proponendosi tuttavia finalità distinte.

L’allegato n. 6 rappresenta, di fatto, la rendicontazione dei risultati raggiunti in relazione all’obiettivo prioritario sul contenimento della spesa di personale.

L’esercizio 2023 è stato caratterizzato, come i precedenti esercizi, da obiettivi di natura economica connessi al rispetto di tetti di spesa identificati dalla deliberazione di Giunta Regionale n. 72 in data 24 gennaio 2023 recante ‘Approvazione di indirizzi e obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi e assegnazione all’Azienda USL della Valle d’Aosta del finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente e per investimenti, determinato con l.r. 32/2022. Prenotazione di spesa’

Per comodità espositiva si riprendono, testualmente, le indicazioni regionali dettate dal provvedimento regionale per ciascuna area sottoposta a limite massimo di spesa, con particolare riferimento alle indicazioni di carattere economico.

#### “ GESTIONE DELLE RISORSE UMANE ”

Limiti massimi di spesa per il personale dipendente

Le indicazioni di cui al presente capo relativo alla gestione delle risorse umane dell’Azienda USL della Valle d’Aosta per l’anno 2023 sono da considerarsi in attuazione delle disposizioni di cui all’articolo 18, comma 8, della legge regionale 21 dicembre 2022, n. 32 recante “Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale della Regione autonoma Valle d’Aosta/Vallée d’Aoste (Legge di stabilità regionale per il triennio 2023/2025). Modificazioni di leggi regionali”, che prevede, al fine di assicurare la corretta e appropriata allocazione delle risorse nel limite del finanziamento annuale all’Azienda USL della Valle d’Aosta, che la Giunta regionale, con propria deliberazione, impartisca direttive all’Azienda medesima in ordine alle specifiche misure da adottare per il contenimento e la razionalizzazione delle spese di personale a qualsivoglia titolo impiegato dall’Azienda USL, ivi compreso quello convenzionato.

#### **Piano Triennale del Fabbisogno del Personale (PTFP)**

Ai sensi dell’articolo 6 del d.lgs. 165/2001 (Norme generali sull’ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche) e in applicazione del decreto 8 maggio 2018 del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione (Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle amministrazioni pubbliche), pubblicato in Gazzetta Ufficiale - Serie Generale n. 173 del 27 luglio 2018, la Struttura regionale competente in materia di gestione del personale sanitario ha predisposto le indicazioni regionali per dare attuazione, in ambito regionale, a quanto previsto dal decreto medesimo. Tali indicazioni sono state approvate con deliberazione della Giunta regionale n. 323, in data 15 marzo 2019. A seguito di tale atto di indirizzo, che ha previsto delle fasi di attuazione transitorie relative ai trienni di programmazione 2019/2021 e 2020/2022, l’Azienda USL ha presentato i propri PTFP e, più precisamente:

- il PTFP 2019/2021, approvato con deliberazione della Giunta regionale n. 1.271, in data 20 settembre 2019, e approvato, in modo definitivo, con deliberazione del Commissario n. 367 dell’8 ottobre 2019;
- il PTFP 2020/2022, approvato con deliberazione della Giunta regionale n. 209, in data 20 marzo 2020, e approvato, in modo definitivo, con deliberazione del Commissario n. 112 del 7 aprile 2020;

- il PTFP 2021/2023, approvato con deliberazione della Giunta regionale n. 860, in data 12 luglio 2021, e approvato, in modo definitivo, con deliberazione del Commissario n. 279 del 16 luglio 2021.

Il decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80 (Misure urgenti per il rafforzamento della capacità amministrativa delle pubbliche amministrazioni funzionale all'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e per l'efficienza della giustizia), convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2021, n. 113, all'art. 6 ha introdotto il Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) che deve essere presentato dalle pubbliche amministrazioni, di cui all'art. 1, comma 2, del d.lgs. 165/2001, con più di 50 dipendenti, entro il 31 gennaio di ogni anno. Il comma 2 del medesimo articolo stabilisce, tra l'altro, che:

2. Il Piano ha durata triennale, viene aggiornato annualmente e definisce:

a) gli obiettivi programmatici e strategici della performance secondo i principi e criteri direttivi di cui all'articolo 10 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, stabilendo il necessario collegamento della performance individuale ai risultati della performance organizzativa;

b) la strategia di gestione del capitale umano e di sviluppo organizzativo, anche mediante il ricorso al lavoro agile, e gli obiettivi formativi annuali e pluriennali, finalizzati ai processi di pianificazione secondo le logiche del project management, al raggiungimento della completa alfabetizzazione digitale, allo sviluppo delle conoscenze tecniche e delle competenze trasversali e manageriali e all'accrescimento culturale e dei titoli di studio del personale, correlati all'ambito d'impiego e alla progressione di carriera del personale;

c) compatibilmente con le risorse finanziarie riconducibili al piano triennale dei fabbisogni di personale, di cui all'articolo 6 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, gli strumenti e gli obiettivi del reclutamento di nuove risorse e della valorizzazione delle risorse interne, prevedendo, oltre alle forme di reclutamento ordinario, la percentuale di posizioni disponibili nei limiti stabiliti dalla legge destinata alle progressioni di carriera del personale, anche tra aree diverse, e le modalità di valorizzazione a tal fine dell'esperienza professionale maturata e dell'accrescimento culturale conseguito anche attraverso le attività poste in essere ai sensi della lettera b), assicurando adeguata informazione alle organizzazioni sindacali; [...]

in considerazione di quanto disposto dal sopra citato art. 6 del d.l. 80/2021, nonché del posticipo del termine al 28 febbraio 2022 per l'adozione del bilancio di previsione 2022 dell'Azienda USL della Valle d'Aosta (v. art. 6 della legge regionale 9 novembre 2021, n. 31), facendo seguito a specifica richiesta dell'Azienda USL medesima, prot. n. 95.544, in data 23 novembre 2021 (prot. n. 7.794/SAN, pari data), con deliberazione della Giunta regionale n. 1.596, in data 29 novembre 2021, è stato autorizzato il posticipo al 31 gennaio 2022 della scadenza per l'adozione, da parte dell'Azienda USL, del suddetto PTFP 2022/2024.

Con successiva richiesta prot. n. 4127, in data 18 gennaio 2022 (prot. n. 350/SAN), l'Azienda USL della Valle d'Aosta, in considerazione delle intervenute disposizioni di cui all'art. 1, comma 12, lett. a), punto 3), del decreto-legge 30 dicembre 2021, n. 228 (Disposizioni urgenti in materia di termini legislativi), le quali hanno, tra l'altro, così modificato il sopra richiamato art. 6 del d.l. 80/2021:

- comma 5: è stata posticipata al 31 marzo 2022 l'individuazione e abrogazione degli adempimenti relativi ai piani assorbiti dal PIAO, da adottare con uno o più decreti del Presidente della Repubblica;
- introdotto il comma 6-bis "In sede di prima applicazione il Piano è adottato entro il 30 aprile 2022 e fino al predetto termine, non si applicano le sanzioni previste dalle seguenti disposizioni:
- articolo 10, comma 5, del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150;
- articolo 14, comma 1, della legge 7 agosto 2015, n. 124;
- articolo 6, comma 6, del decreto legislativo 30 marzo 2021, n. 165";

ha ulteriormente chiesto di poter rinviare al 30 aprile 2022 l'adozione del suddetto PTFP 2022/2024.

Con deliberazione del Direttore Generale n. 414 del 12 agosto 2022, è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione dell'Azienda USL della Valle d'Aosta (PIAO).

**Programmazione dell'assistenza territoriale e dell'istituzione delle Associazioni Funzionali Territoriali (AFT) dei medici di medicina generale e dei medici pediatri di libera scelta, nonché delle Unità Complesse di Cure Primarie (UCCP) ai sensi della DGR n. 1609/2022**



Per quanto concerne l'attuazione di quanto approvato dalla deliberazione della Giunta regionale n. 1609, in data 22 dicembre 2022, recante "Approvazione del documento generale di programmazione dell'assistenza territoriale ai sensi dell'articolo 1, comma 2, del decreto del Ministero della Salute del 23 maggio 2022, n. 77 e degli atti di programmazione volti a istituire le Associazioni Funzionali Territoriali (AFT) dei medici di medicina generale (MMG) e dei pediatri di libera scelta (PLS), nonché delle Unità Complesse di Cure Primarie (UCCP), ai sensi degli Accordi Collettivi Nazionali vigenti della medicina convenzionata. Revoca dell'allegato A della DGR 1304/2008", si evidenzia che per l'annualità 2023 non si ipotizza un incremento di spesa di personale, in quanto codesta Azienda sarà chiamata in primo luogo a procedere alla programmazione della riorganizzazione dell'attività del personale già in servizio. Per quanto riguarda la futura attivazione delle Case di Comunità, degli Ospedali di Comunità, della Centrale Operativa Territoriale e della centrale operativa 116117, le previsioni sull'incremento della spesa dovranno essere valutate, sulla base dell'attuazione del cronoprogramma delle attività e stabilite dalla riorganizzazione, in sede di fabbisogno di bilancio previsionale e coerenti con quanto definito nel Piano Attutivo Locale (PAL) e nel conseguente Piano Triennale di Fabbisogno di personale (PTFP) dell'anno di riferimento.

## **1. PERSONALE DIPENDENTE O CON CONTRATTI DI LAVORO FLESSIBILE**

### **a) Premesse**

La gestione del personale dipendente per l'anno 2023 è caratterizzata e condizionata da:

- lo svolgimento delle procedure selettive contenute nel piano assunzioni previsto dal PTFP 2021/2023, approvato con deliberazione della Giunta regionale n. 860, in data 12 luglio 2021, e approvato, in modo definitivo, con deliberazione del Commissario n. 279 del 16 luglio 2021, come aggiornato, all'anno 2022, nella sezione 3.3 dedicata, contenuta nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione dell'Azienda USL della Valle d'Aosta (PIAO) approvato con deliberazione del Direttore Generale n. 414 del 12 agosto 2022;
- la necessità di assicurare il turn over e l'eventuale copertura di ulteriori posti vacanti, non previsti nel piano assunzioni vigente, approvato nel PTFP dell'anno di riferimento, per rispondere ad esigenze organizzative, non altrimenti fronteggiabili, dopo aver effettuato le dovute valutazioni con riferimento ai tetti di spesa, di seguito stabiliti, e all'equilibrio economico del bilancio complessivamente considerato;
- la necessità di fronteggiare la costante e sempre maggiore difficoltà di reperire dirigenti sanitari medici, così come figure professionali sanitarie e tecniche del comparto (infermieri, operatori socio-sanitari, ecc.);
- l'intervento del legislatore nazionale in materia di superamento del personale precario, attraverso, in particolare, l'art. 20 del d.lgs. 25 maggio 2017, n. 75 "Modifiche e integrazioni al decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, ai sensi degli articoli 16, commi 1, lettera a), e 2, lettere b), c), d) ed e) e 17, comma 1, lettere a), c), e), f), g), h), l), m), n), o), q), r), s) e z), della legge 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche" e successive modificazioni (efficacia prorogata al 31 dicembre 2022 dall'art. 1, comma 3-bis del d.l. 80/2021);
- le risorse incrementali necessarie a far fronte al rinnovo contrattuale per il personale dipendente relativo al triennio 2022/2024, le quali dovranno essere opportunamente accantonate a bilancio aziendale;
- le numerose novità giuridiche approvate a livello nazionale per dare soluzione alla ormai strutturale carenza di medici specializzati e per far fronte alla fuoriuscita di medici dal Sistema Sanitario pubblico preventivata nel prossimo quinquennio;
- le risorse destinate ai fondi per la contrattazione integrativa dall'art. 1, commi 435 e 435 bis della legge 27 dicembre 2017, n. 205 (Legge di bilancio 2018) che dispone quanto segue:  
comma 435. "Al fine di valorizzare il servizio e la presenza presso le strutture del Servizio sanitario nazionale del personale della dirigenza medica, sanitaria e veterinaria e di attenuare gli effetti finanziari correlati alla disposizione di cui all'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, con riferimento alla retribuzione individuale di anzianità, il livello del finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard cui concorre lo Stato è incrementato di 30 milioni di euro per l'anno 2019, di 35 milioni di euro per l'anno 2020, di 40 milioni di euro per l'anno 2021, di 43 milioni di euro per l'anno 2022, di 55 milioni di euro per l'anno 2023, di 68 milioni di euro per l'anno 2024, di 80 milioni di euro per l'anno 2025 e di 86

milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2026. Le risorse di cui al primo periodo sono destinate a incrementare i Fondi contrattuali per il trattamento economico accessorio della dirigenza medica, sanitaria e veterinaria”.

comma 435-bis. “Per le medesime finalità di cui al comma 435, in deroga alle disposizioni di cui all'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, le risorse relative ai fondi contrattuali per il trattamento economico accessorio della dirigenza medica, sanitaria, veterinaria e delle professioni sanitarie sono incrementate di 14 milioni di euro per ciascuno degli anni dal 2020 al 2025 e di 18 milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2026. Agli oneri derivanti dal presente comma si provvede nell'ambito delle risorse del Finanziamento sanitario nazionale, senza ulteriori oneri a carico della finanza pubblica, fermo restando il rispetto del limite relativo all'incremento della spesa di personale di cui al secondo periodo, del comma 1 dell'articolo 11 del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 35, convertito, con modificazioni, dalla legge 25 giugno 2019, n. 60”.

- le disposizioni introdotte dall'articolo 1 della legge 234/2021 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 e bilancio pluriennale per il triennio 2022/2024), con particolare riferimento ai:
  - commi 268, 271, 272 e 273, di proroga del lavoro flessibile e stabilizzazione del personale;
  - commi 290, 291 e 292, di proroghe di assunzione psicologi, personale per servizi Neuropsichiatria e fondo benessere psicologico di cui all'art. 33 del d.l. 73/2021, convertito con modificazioni dalla legge 106/2021;
  - commi 293 e 294, di riconoscimento di indennità di pronto soccorso dirigenza medica e personale del comparto sanità;
  - commi 609, 610 e 611, che determinano, per il triennio 2022/2024, gli oneri per la contrattazione collettiva nazionale, nonché per i miglioramenti economici;
- gli interventi in materia di personale sanitario introdotti dalla legge regionale 25 ottobre 2022, n. 22 (Disposizioni urgenti in materia di organizzazione del Servizio sanitario regionale. Modificazioni alla legge regionale 22 dicembre 2021, n. 35) e, in particolare, dall'articolo 2 (Indennità sanitaria temporanea);
- gli interventi in materia di personale sanitario introdotti dalla legge regionale 25 ottobre 2022, n. 23 (Indennità sanitaria una tantum per i lavoratori della Casa di riposo G.B. Festa/Maison de repos J.B. Festaz e per gli specialisti ambulatoriali, medici veterinari e altre professionalità sanitarie (biologi, chimici e psicologi) convenzionati con l'Azienda USL della Valle d'Aosta coinvolti nell'emergenza COVID-19 e altre disposizioni urgenti nel settore sanitario) e, in particolare, dall'articolo 2 (Indennità sanitaria per specialisti ambulatoriali, medici veterinari e altre professionalità (biologi, chimici e psicologi) convenzionati con l'Azienda USL);
- le disposizioni introdotte dall'articolo 1 della legge 197/2022 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2023 e bilancio pluriennale per il triennio 2023/2025), con particolare riferimento a:
  - commi da 330 a 333 che incrementano, per l'anno 2023, gli oneri per la contrattazione collettiva nazionale, e per i miglioramenti economici;
  - commi 526 e 527 che incrementano, a decorrere dal 1° gennaio 2024 i limiti di spesa annui per l'indennità di pronto soccorso per il personale della dirigenza medica e del comparto sanità;
  - comma 528 di proroga, al 31 dicembre 2024, del termine per la stabilizzazione del personale assunto durante l'emergenza pandemica di cui all'articolo 1, comma 268, lett. b) della legge 234/2021.

#### **b) Assunzioni di personale dipendente della dirigenza e del comparto a tempo indeterminato**

Tali assunzioni sono effettuate dall'Azienda USL nell'anno 2023:

b.1\_ nel rispetto del tetto di spesa di cui al successivo punto j.1 e dell'equilibrio economico del bilancio complessivo dell'Azienda USL della Valle d'Aosta;

b.2\_ in conformità con quanto previsto nel piano assunzioni relativo all'anno 2023 contenuto nel PTFP dell'anno di riferimento;

b.3\_ nei casi in cui vi sia la necessità di assicurare il turn over di personale, quando il posto si renda vacante nel corso dell'anno 2022 e non essendo programmata la copertura nel PTFP vigente per l'anno

medesimo, e la relativa copertura sia necessaria per rispondere ad esigenze organizzative, non altrimenti fronteggiabili, dopo aver effettuato le dovute valutazioni, con riferimento ai tetti di spesa e all'equilibrio economico del bilancio complessivamente considerato. Tali assunzioni a tempo indeterminato dovranno essere riscontrate nel PTFP relativo al triennio di riferimento;

b.4\_nei casi di specializzandi medici, medici veterinari, odontoiatri, biologi, chimici, farmacisti, fisici e psicologi, si richiama l'articolo 1 della legge 145/2018, come modificato dal decreto-legge 34/2020 (convertito con modificazioni con legge 77/2020), dal decreto-legge 146/2021 (convertito con modificazioni con legge 215/2021), e dall'articolo 12, comma 3-quater del decreto-legge 24/2022 (convertito con modificazioni con legge 52/2022), commi:

- 547, recante "A partire dal terzo anno del corso di formazione specialistica i medici, i medici veterinari, gli odontoiatri, i biologi, i chimici, i farmacisti, i fisici e gli psicologi regolarmente iscritti sono ammessi alle procedure concorsuali per l'accesso alla dirigenza del ruolo sanitario nella specifica disciplina bandita e collocati, all'esito positivo delle medesime procedure, in graduatoria separata";

- 548, recante "L'eventuale assunzione a tempo indeterminato dei medici, dei medici veterinari, degli odontoiatri, dei biologi, dei chimici, dei farmacisti, dei fisici e degli psicologi di cui al comma 547, risultati idonei e utilmente collocati nelle relative graduatorie, è subordinata al conseguimento del titolo di specializzazione e all'esaurimento della graduatoria dei medici e dei medici veterinari già specialisti alla data di scadenza del bando";

- 548bis, recante "Le aziende e gli enti del Servizio sanitario nazionale, nei limiti delle proprie disponibilità di bilancio e nei limiti di spesa per il personale previsti dalla disciplina vigente, possono procedere fino al 31 dicembre 2023 all'assunzione con contratto di lavoro subordinato a tempo determinato con orario a tempo parziale in ragione delle esigenze formative [...] di coloro che sono utilmente collocati nella graduatoria di cui al comma 547 [...]. Il contratto non può avere durata superiore alla durata residua del corso di formazione specialistica, fatti salvi, per i medici specializzandi, i periodi di sospensione [...]. I medici, i medici veterinari, gli odontoiatri, i biologi, i chimici, i farmacisti, i fisici e gli psicologi specializzandi assunti ai sensi del presente comma sono inquadrati con qualifica dirigenziale e al loro trattamento economico, proporzionato alla prestazione lavorativa resa e commisurato alle attività assistenziali svolte, si applicano le disposizioni del contratto collettivo nazionale di lavoro del personale della dirigenza medica, veterinaria e sanitaria del Servizio sanitario nazionale. Essi svolgono attività assistenziali coerenti con il livello di competenze e di autonomia raggiunto e correlato all'ordinamento didattico di corso, alle attività professionalizzanti nonché al programma formativo seguito e all'anno di corso di studi superato. Gli specializzandi, per la durata del rapporto di lavoro a tempo determinato, restano iscritti alla scuola di specializzazione universitaria e la formazione specialistica è a tempo parziale [...]. Con specifici accordi tra le regioni, le Province autonome di Trento e di Bolzano e le università interessate sono definite, sulla base dell'accordo quadro adottato con decreto del Ministro dell'università e della ricerca, di concerto con il Ministro della salute [v. modifica apportata sul punto dall'art. 2bis, lett. b), d.l. 18/2020], previa intesa in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano, le modalità di svolgimento della formazione specialistica a tempo parziale e delle attività formative teoriche e pratiche previste dagli ordinamenti e regolamenti didattici della scuola di specializzazione universitaria. [...] Nel suddetto periodo gli specializzandi medici non hanno diritto al cumulo del trattamento economico previsto per i predetti specializzandi medici dal contratto di formazione specialistica di cui agli articoli 37 e seguenti del decreto legislativo n. 368 del 1999, fermo restando che il trattamento economico attribuito, con oneri a proprio esclusivo carico, dall'azienda o dall'ente d'inquadramento, se inferiore a quello già previsto dal contratto di formazione specialistica, è rideterminato in misura pari a quest'ultimo. A decorrere dalla data del conseguimento del relativo titolo di formazione specialistica, coloro che sono assunti ai sensi del presente comma sono inquadrati a tempo indeterminato nell'ambito dei ruoli della dirigenza del Servizio sanitario nazionale ai sensi del comma 548.

- 548ter che stabilisce le condizioni per l'applicazione del comma 548bis.

Con riferimento alle disposizioni di cui alla lett. b.4, si richiamano le deliberazioni della Giunta regionale n. 1.411, in data 30 dicembre 2020, recante “Approvazione dello schema di accordo tra la Regione autonoma Valle d’Aosta/Vallée d’Aoste e l’Università degli studi di Torino per l’assunzione a tempo determinato di medici specializzandi, ai sensi dell’articolo 1, comma 548-bis, della l. 145/2018” e n. 175, in data 22 febbraio 2021, recante “Approvazione dello schema di accordo tra la Regione autonoma Valle d’Aosta/Vallée d’Aoste e l’Università degli studi del Piemonte orientale per l’assunzione a tempo determinato di medici specializzandi, ai sensi dell’articolo 1, comma 548-bis, della l. 145/2018”.

**Si richiede all’Azienda USL di segnalare alla Struttura regionale competente in materia di gestione del personale sanitario i reclutamenti già effettuati ai sensi delle norme e delle DGR sopra citate e quelli che saranno eventualmente effettuati sino al termine del periodo di efficacia delle norme medesime.**

**c) Assunzioni di personale dipendente della dirigenza e del comparto a tempo determinato o assunto con forme di lavoro flessibili**

Tali assunzioni sono effettuate dall’Azienda USL nell’anno 2023:

- c.1\_in applicazione della normativa nazionale vigente per l’assunzione di tale fattispecie di personale del Servizio Sanitario regionale (in particolare: art. 36 del d.lgs. 165/2001 e art. 30 e seguenti del d.lgs. 81/2015);
- c.2\_avendo cura di specificare nei propri atti di attivazione di tali assunzioni le motivazioni al ricorso a tali modalità di reclutamento, dando evidenza dell’impossibilità di esperire le procedure ordinarie di cui al punto b), con specifico riferimento alla figura professionale considerata, delle esigenze organizzative sottostanti alla necessità inderogabile di copertura di tali posti vacanti del proprio fabbisogno a dimostrazione di comprovate esigenze temporanee ed eccezionali necessarie a garantire l’erogazione dei LEA e dei LEA superiori;
- c.3\_nell’ottica di non creare nuovo personale precario, prestando la massima attenzione per quanto concerne il ricorso a forme di lavoro flessibili;
- c.4\_con riferimento al ruolo amministrativo, nei casi di effettiva necessità sia di rinnovo sia di attivazione di nuovi contratti di somministrazione, dovrà preventivamente essere trasmessa alla Struttura regionale competente in materia di gestione del personale sanitario dettagliata relazione attestante le motivazioni inderogabili ed urgenti sottese al ricorso a tale forma straordinaria di approvvigionamento di personale;
- c.5\_in applicazione dell’articolo 20 (Superamento del precariato nelle pubbliche amministrazioni) del d.lgs. 75/2017 e successive modificazioni, tenuto conto dei documenti interpretativi intervenuti successivamente all’approvazione della norma.

A seguito delle modificazioni al d.lgs. 75/2017 intervenute con la legge di bilancio 160/2019 (commi 466 e 468), con il decreto Milleproroghe 2019 (d.l. 162/2019, convertito con legge 8/2020), con il decreto Milleproroghe 2020 (d.l. 31 dicembre 2020, n. 183, convertito, con modificazioni, con legge 21/2021) e con il d.l. 80/2021, convertito con legge 113/2021, sono stati modificati alcuni termini e apportate alcune modifiche alle disposizioni ivi contenute dirette a favorire il superamento del precariato e a valorizzare l’esperienza professionale maturata con rapporti di lavoro flessibile.

In particolare, l’articolo 20 del citato d.lgs. 75/2017 definisce i seguenti appositi strumenti di intervento che le pubbliche amministrazioni possono utilizzare fino al 31 dicembre 2022 al fine di superare forme di lavoro precario:

- l’assunzione a tempo indeterminato (stabilizzazione), disciplinata dal comma 1 recante:

Le amministrazioni, al fine di superare il precariato, ridurre il ricorso ai contratti a termine e valorizzare la professionalità acquisita dal personale con rapporto di lavoro a tempo determinato, possono, fino al 31 dicembre 2023, in coerenza con il piano triennale dei fabbisogni di cui all’articolo 6, comma 2, e con l’indicazione della relativa copertura finanziaria, assumere a tempo indeterminato personale non dirigenziale che possieda tutti i seguenti requisiti:

- a) risultati in servizio successivamente alla data di entrata in vigore della legge n. 124 del 2015 con contratti a tempo determinato presso l’amministrazione che procede all’assunzione o, in caso di

amministrazioni comunali che esercitino funzioni in forma associata, anche presso le amministrazioni con servizi associati;

b) sia stato reclutato a tempo determinato, in relazione alle medesime attività svolte, con procedure concorsuali anche espletate presso amministrazioni pubbliche diverse da quella che procede all'assunzione;

c) abbia maturato, al 31 dicembre 2022, alle dipendenze dell'amministrazione di cui alla lettera a) che procede all'assunzione, almeno tre anni di servizio, anche non continuativi, negli ultimi otto anni.

**Si ritiene opportuno che l'Azienda USL continui a monitorare il personale potenzialmente interessato, tenuto conto delle modifiche apportate alla norma che ha ampliato e aggiornato la platea degli eventuali destinatari di tali procedure straordinarie, al fine di definirne la consistenza numerica, anche ad integrazione di quanto già indicato nel PTFP 2021/2023.**

**L'Azienda USL dovrà relazionare alla Struttura regionale competente in materia di gestione del personale sanitario eventuali ulteriori assunzioni ai sensi dell'art. 20 del d.lgs. 75/2017.**

A tal fine si precisa che l'Azienda dovrà tenere conto:

- delle circolari del Ministero per la semplificazione e la pubblica amministrazioni e del MEF 3/2017, 1/2018 e 2/2018, che chiariscono la norma nei vari aspetti. In particolare, con riferimento al personale del SSN, tali circolari precisano che le disposizioni di cui all'articolo 20 del d.lgs. 75/2017 si applicano a tutto il personale degli enti del SSN, con esclusione, ai sensi del comma 9 del medesimo articolo, dei contratti di somministrazione di lavoro;
- delle indicazioni contenute nel documento approvato in data 15 febbraio 2018 dalla Conferenza delle Regioni e delle Province autonome (n. 18/21/CR5/C1-C7), che fornisce un contributo utile alla definizione dei criteri di priorità per orientare le scelte delle amministrazioni, anche al fine di una omogenea e coerente applicazione delle procedure di stabilizzazione da parte, tra gli altri, delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale;
- di eventuali ulteriori documenti ufficiali che saranno eventualmente predisposti dalle regioni per un'applicazione uniforme sul territorio nazionale.

Si evidenzia, inoltre, che:

- ✓ la circolare del Ministero della Pubblica Amministrazione 2/2018, sopra richiamata, precisa che nel caso in cui specifiche norme consentano l'assunzione di nuovo personale e prevedano contestualmente lo stanziamento di risorse per la relativa copertura finanziaria, comprensiva anche degli oneri del trattamento accessorio, è consentito un incremento del Fondo oltre il limite previsto dall'articolo 23, comma 2, del d.lgs. 75/2017 in misura pari al valore medio pro-capite del fondo medesimo, calcolato con specifico riferimento all'area di inquadramento. Si rimanda, quindi, alle indicazioni operative espresse dalla circolare;
- ✓ il documento 20/186/CR4ter/C7, recante "Indicazioni applicative per l'incremento dei fondi per il trattamento accessorio del personale delle aziende ed enti del servizio sanitario nazionale in relazione al disposto dell'articolo 11, comma 1, del decreto-legge n. 35/2019, convertito con la legge 60/2019", approvato dalla Conferenza delle Regioni e delle Province autonome in data 22 ottobre 2020, definisce indicazioni operative per l'adeguamento dei fondi contrattuali. La previsione è diretta ad evitare che le nuove assunzioni si traducano in una penalizzazione della retribuzione accessoria del personale già in servizio, garantendo l'invarianza del valore medio procapite della retribuzione accessoria del 2018. A tal fine l'entità dell'eventuale incremento è determinato per ciascuna azienda dal numero delle unità di personale in servizio al 31 dicembre 2020 aggiuntivo rispetto a quello in servizio al 31 dicembre 2018 moltiplicato per il valore procapite dell'accessorio rilevato nel 2018.

#### **d) Proroga di graduatorie**

Con riferimento all'argomento in parola:

d.1\_ si richiama la sentenza della Corte Costituzionale n. 241, depositata in data 21 dicembre 2018, che ha ritenuto infondata la questione di legittimità costituzionale posta dal Presidente del Consiglio dei Ministri, ai sensi dell'articolo 127 Cost., avverso l'articolo 22, comma 1, della legge regionale 22 dicembre 2017, n. 23, recante: "Disposizioni collegate alla legge di stabilità regionale per il triennio 2018/2020";

d.2\_ si evidenzia che, con deliberazione della Giunta regionale n. 214, in data 22 febbraio 2019, la Regione ha deciso di ricorrere dinanzi alla Corte Costituzionale, ai sensi dell'art. 127 Cost., per la declaratoria di illegittimità costituzionale della legge di bilancio dello Stato 145/2018, limitatamente all'articolo 1, commi 300, 360, 361, 362, 363, 364 e 365 e del decreto-legge 135/2018 (convertito con legge 12/2019), limitatamente all'articolo 9bis, comma 1, lett. a), in quanto, ove ritenute applicabili anche alla Regione autonoma Valle d'Aosta, ai suoi enti locali e agli enti strumentali, ivi compresi gli enti del servizio sanitario regionale, si appalesavano lesive di competenze legislative regionali. Con sentenza 77/2020, depositata in data 24 aprile 2020, la Corte Costituzionale, nel ritenere non fondate le questioni di legittimità costituzionale promosse dalla Regione, ha affermato l'inapplicabilità alla stessa di tutte le norme impugnate;

d.3\_ si rileva che con deliberazione della Giunta regionale n. 54, in data 7 febbraio 2020, è stata approvata la decisione di ricorrere dinanzi alla Corte Costituzionale, ai sensi dell'art. 127 Cost., per la declaratoria di illegittimità costituzionale della legge 160/2019, limitatamente all'articolo 1, commi 147 e 149, in quanto, ove ritenute applicabili anche alla Regione autonoma Valle d'Aosta, ai suoi enti locali e agli enti strumentali, ivi compresi gli enti del servizio sanitario regionale, si appalesavano lesive di competenze legislative regionali, e che con sentenza n. 58/2021, depositata in data 31 marzo 2021, la Corte costituzionale ha accolto la tesi dedotta dalla Regione sull'inapplicabilità alla Regione autonoma Vallée d'Aoste delle norme statali in materia, pur riferendosi alle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del d.lgs. 165/2001;

d.4\_ stante anche quanto illustrato ai punti precedenti, si dà atto che non vi sono norme regionali vigenti di proroga delle graduatorie dell'Azienda USL ancora efficaci e che, quindi, in tale materia si applica quanto previsto dall'articolo 35, comma 5-ter, del d.lgs. 165/2001, fatte salve ulteriori determinazioni conseguenti a quanto riportato ai punti d.2 e d.3.

#### **e) Mobilità**

e.1\_ La mobilità del personale tra l'Azienda USL e gli enti del comparto regionale e quella tra l'Azienda USL e le Aziende sanitarie di altre Regioni è soggetta ai limiti di spesa di cui al successivo punto j.1;

e.2\_ l'art. 3 (Misure per accelerare le assunzioni mirate e il ricambio generazionale nella pubblica amministrazione), comma 8, della legge 16 giugno 2019, n. 56 "Interventi per la concretezza delle azioni delle pubbliche amministrazioni e la prevenzione dell'assenteismo" ha stabilito che fino al 31 dicembre 2024 (termine aggiornato con l'art. 1, comma 14-ter del d.l. 80/2021) le procedure concorsuali bandite dalle pubbliche amministrazioni e le conseguenti assunzioni possono essere effettuate senza il previo svolgimento delle procedure di mobilità previste dall'art. 30 del d.lgs. 165/2001.

#### **f) Incarichi di direzione apicali**

f.1\_ La copertura dei posti di direzione apicale previsti dall'Atto aziendale, approvato con deliberazione del Direttore generale n. 1288 del 24 novembre 2017, non è soggetta ad autorizzazione regionale.

f.2\_ Si richiama, inoltre, la deliberazione della Giunta regionale 1557, in data 6 dicembre 2022, concernente l'approvazione di linee di indirizzo per il conferimento di incarichi di direzione di Struttura complessa per la dirigenza del CCNL Area sanità, in applicazione dell'articolo 15, comma 7-bis, del d.lgs. 502/1992, come sostituito dall'articolo 20, comma 1, della legge 118/2022 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza 2021).

In caso di vacanza dei posti apicali, l'Azienda USL è tenuta a predisporre l'avvio delle procedure di selezione per la copertura dei posti nel più breve tempo possibile e comunque entro sei mesi dal conferimento dell'incarico di sostituzione.

#### **g) Consulenze**

g.1\_ Blocco del ricorso alle consulenze, fatte salve quelle di carattere professionale, per le quali l'Azienda USL espliciti nell'atto di conferimento l'impossibilità di produrre le attività con risorse proprie;

g.2\_ si rammenta il divieto di conferire l'incarico di Struttura complessa di Area Sanitaria mediante il ricorso a contratti a tempo determinato di cui all'articolo 15 septies del d.lgs. 502/1992, come previsto dall'articolo 15, comma 7 quinquies del medesimo d.lgs.

#### **h) Prestazioni aggiuntive rese dal personale sanitario dipendente nell'interesse dell'Azienda USL (LPA)**

h.1\_ Per quanto concerne l'istituto contrattuale delle prestazioni aggiuntive a favore dell'Azienda - disciplinate dell'art. 115, comma 2, del CCNL dell'Area Sanità 2016/2018 - come di consueto, si precisa che **si tratta di un istituto, straordinario e temporaneo, al quale ricorrere ad integrazione dell'attività istituzionale solo in condizioni tassative ed eccezionali, soprattutto nei casi di carenze di organico ed impossibilità anche momentanea di ricoprire i relativi posti con personale in possesso dei requisiti di legge, nel rispetto delle indicazioni vigenti. Tali situazioni devono essere idoneamente documentate compresa la verifica, con esito negativo, della possibilità di attivare procedure alternative, ad esempio attraverso atti di riorganizzazione interna, e della effettiva efficacia sulle liste di attesa o sulla risoluzione della problematica di erogazione di prestazioni aggiuntive rispetto all'ordinario livello erogativo.**

h.2\_ Alla luce di quanto evidenziato al punto h.1, tali risorse, stabilite per l'anno 2023 nell'importo di cui al successivo punto j.1.1, potranno essere utilizzate per le seguenti finalità:

fronteggiare le temporanee carenze di organico, nelle more dell'espletamento delle procedure volte alla copertura dei posti vacanti già avviate, al fine di assicurare i LEA ed i LEA superiori nel rispetto dei tempi massimi di attesa;

fronteggiare situazioni di carenza di specialisti, a seguito dell'espletamento di procedure concorsuali i cui esiti risultino senza idonei o con numeri di idonei non sufficientemente capienti rispetto ai posti vacanti necessari nel corso dell'anno 2023;

fronteggiare eventuali esigenze di carattere fisiologicamente temporaneo (ovvero limitate a determinati periodi dell'anno), per le quali non possa essere attivata diversa soluzione organizzativa e sia data evidenza dell'avvenuto utilizzo, in via prioritaria, dell'istituto del lavoro straordinario;

fare fronte ad emergenze non programmabili né prevedibili che dovessero sopravvenire nel corso dell'anno 2023.

h.3\_ Le prestazioni aggiuntive sono utilizzate dall'Azienda USL dopo aver garantito gli obiettivi prestazionali negoziati con le varie strutture e il ricorso alle medesime dovrà essere concordato con le strutture e i dirigenti interessati, nel rispetto del sistema di relazioni sindacali, attraverso la predisposizione di specifico piano annuale.

h.4\_ L'applicazione dell'istituto è soggetta a monitoraggio aziendale con particolare riferimento alla riduzione delle liste di attesa, ai sensi dell'articolo 7 dell'allegato alla deliberazione della Giunta regionale n. 503 del 19 aprile 2019 e del capitolo 6 del Programma attuativo aziendale governo liste di attesa approvato con deliberazione del Commissario n. 309 del 19 agosto 2019.

Con riferimento alla LPA ordinaria 2023, **si invita sin d'ora l'Azienda USL a trasmettere a questo Assessorato il relativo piano di utilizzo accompagnato da relazione in cui si esplicitano le ragioni organizzative sottese al piano stesso.**

#### **i) Contributi a favore dell'Agenzia per la rappresentanza negoziale delle pubbliche amministrazioni (ARAN)**

L'Azienda USL provvede, nel rispetto del tetto di spesa di cui in j.1, al versamento dei contributi a favore dell'Agenzia per la rappresentanza negoziale delle pubbliche amministrazioni (ARAN), per conto della Regione, a titolo di partecipazione alle spese di gestione relative alla contrattazione collettiva per il personale dipendente dell'Azienda medesima, ai sensi dell'articolo 46, comma 8, del d.lgs. 165/2001.

#### **j) Limiti massimi di spesa per il personale dipendente**

In premessa, si richiama il decreto-legge 30 aprile 2019, n. 35 "Misure emergenziali per il servizio sanitario della Regione Calabria e altre misure urgenti in materia sanitaria", convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, legge 25 giugno 2019, n. 60, e, in particolare, l'articolo 11 del capo II, commi da 1 a 4, che dettano disposizioni in ordine al contenimento della spesa di personale degli enti del Servizio sanitario regionale, e si precisa che tale norma non è applicabile nella nostra regione, e quindi all'Azienda USL della Valle d'Aosta, per effetto dell'approvazione - con la legge di conversione n. 8, in data 28 febbraio

2020, del decreto-legge n. 162/2019 (Decreto Milleproroghe) - di una modifica alla norma sopra richiamata che ha esplicitamente ribadito l'autonomia finanziaria delle regioni e delle province autonome che provvedono al finanziamento del fabbisogno complessivo del Servizio sanitario nazionale nel loro territorio senza alcun apporto a carico del bilancio dello Stato.

La legge 178/2020 ha previsto, all'art. 1:

- a) comma 407, l'incremento del 27 per cento, a decorrere dal 1° gennaio 2021, degli importi annui lordi, comprensivi della tredicesima mensilità, dell'indennità di esclusività in favore dei dirigenti medici, veterinari e sanitari con rapporto di lavoro esclusivo. Per la Regione autonoma Valle d'Aosta si stima, ai sensi del comma 408 dello stesso articolo sulla base della quota di accesso al FSN pari allo 0,21%, una spesa annua di euro 1.050.000,00, la quale costituisce un incremento della spesa corrente del personale;
- b) commi 409 e 410, l'introduzione dell'indennità di specificità infermieristica, da riconoscere, quale parte del trattamento economico fondamentale, a seguito della definizione in sede di contrattazione collettiva nazionale del triennio 2019-2021 relativa al comparto sanità, con decorrenza 1° gennaio 2021. Per la Regione autonoma Valle d'Aosta si stima, ai sensi del comma 411 dello stesso articolo sulla base della quota di accesso al FSN pari allo 0,21%, una spesa annua di euro 703.500,00, la quale costituirà un incremento della spesa corrente del personale solo a far data dalla definizione contrattuale e, pertanto, sino a tale momento, la medesima dovrà costituire accantonamento a bilancio (escluso dal tetto di spesa);
- c) commi 414 e 415, l'introduzione dell'indennità di tutela del malato e di promozione della salute da riconoscere, con decorrenza 1° gennaio 2021, ai dipendenti delle aziende e degli enti del SSN appartenenti alle professioni sanitarie della riabilitazione, della prevenzione, tecnico-sanitarie e di ostetrica, alla professione di assistente sociale, nonché agli operatori socio-sanitari, a seguito della definizione della misura e della relativa disciplina in sede di contrattazione collettiva nazionale. Per la Regione autonoma Valle d'Aosta si stima, sulla base della quota di accesso al FSN pari allo 0,21%, una spesa annua di euro 210.000,00, la quale costituirà un incremento della spesa corrente del personale solo a far data dalla definizione contrattuale e, pertanto, sino a tale momento, la medesima dovrà costituire accantonamento a bilancio (escluso dal tetto di spesa).

Si porta all'attenzione, come evidenziato anche nel Rapporto semestrale sulle retribuzioni dei pubblici dipendenti dell'ARAN Anno 2020 (Anno 11, n. 1 Roma, 14 gennaio 2021), che mentre l'incremento dell'indennità di esclusività è riconosciuto direttamente, senza alcun passaggio contrattuale, il riconoscimento degli incrementi per infermieri e professioni sanitarie sarà effettuato nell'ambito della contrattazione collettiva nazionale di comparto.

La legge 234/2021 ha introdotto, all'art. 1, comma 293, l'indennità di pronto soccorso, con decorrenza dal 1° gennaio 2022, da riconoscere, in ragione dell'effettiva presenza in servizio, al personale della dirigenza medica e dal personale del comparto sanità, dipendente dalle aziende e dagli enti del Servizio sanitario nazionale ed operante nei servizi di pronto soccorso, nell'ambito dei rispettivi contratti collettivi nazionali di lavoro nei limiti degli importi annui lordi di 27 milioni di euro per la dirigenza medica e di 63 milioni di euro per il personale del comparto sanità. Per la Regione autonoma Valle d'Aosta si stima, sulla base della quota di accesso al FSN pari allo 0,21%, una spesa annua di euro 56.700,00 per la dirigenza medica e di euro 132.300, per il comparto. A tal proposito si ricorda che in data 2 novembre 2022 è stato siglato il CCNL relativo al personale del Comparto Sanità - Triennio 2019/2021 per cui la quota costituirà un incremento della spesa corrente del personale a far data dalla definizione contrattuale. Al contrario per l'Area Dirigenza Sanità l'indennità di cui trattasi dovrà costituire ancora accantonamento al bilancio (escluso dal tetto di spesa).

Con riferimento all'indennità di cui trattasi, si richiama nuovamente quanto già evidenziato nelle premesse del punto "a) Premessa" di cui al presente allegato.

Ai sensi del suddetto articolo, si definiscono le seguenti indicazioni:

- j.1\_ il limite massimo di spesa per il **personale dipendente e non dipendente** Con qualunque forma e tipologia contrattuale: somministrato, libero professionale, ecc.) – compresa l'IRAP del personale dipendente e del personale somministrato - anche sulla base delle interlocuzioni e dei confronti



avvenuti con l'Azienda USL (vedi nota prot. n. 277/SAN, in data 10 gennaio 2023, riscontrata con nota n. 505/SAN, in data 17 gennaio 2023), è determinato in (c euro 144.400.000, nell'ambito del quale è determinato il seguente sub-limite di spesa:

j.1.1\_euro 3.300.000 per le prestazioni aggiuntive rese dal personale sanitario dipendente nell'interesse dell'Azienda USL (LPA). Di tale importo, fatti salvi gli utilizzi ai sensi delle attività dettagliate al punto h.2, **si fissa un sub-tetto pari a euro 1.000.000 da utilizzarsi esclusivamente per attività di smaltimento liste di attesa generate nelle annualità 2022 e 2023, il cui utilizzo dovrà essere debitamente rendicontato alla competente Struttura regionale.**

**j.2\_**Sono esclusi dal limite di spesa di cui al punto j.1 gli oneri relativi alle seguenti fattispecie:

j.2.1\_i rapporti di lavoro totalmente a carico di finanziamenti comunitari o statali con destinazione vincolata o privati, nonché le assunzioni a tempo determinato e gli ulteriori contratti attivati per l'attuazione di progetti di ricerca finanziati ai sensi dell'art. 12 bis del d.lgs. 502/1992, le cui spese dovranno essere specificatamente e dettagliatamente rendicontate in modalità separata;

j.2.2\_gli accantonamenti per i rinnovi contrattuali relativi al triennio 2019/2021 (compresa l'IVC e l'elemento perequativo, ove dovuto) e relativi ai commi 409, 410, 411, 414 e 415 dell'art. 1 della legge 178/2020 sopra citati;

j.2.2\_gli accantonamenti per i rinnovi contrattuali relativi al triennio 2022/2024 (compresa l'IVC e l'elemento perequativo, ove dovuto) e relativi ai commi dell'art. 1 della legge 234/2021 e dell'art. 1 della legge 197/2022, sopra citati;

j.2.3\_il reclutamento di personale effettuato ai sensi del DL 14/2020 (abrogato e assorbito dal DL 18/2020), del DL 34/2020, del DL 104/2020 e ss.mm.ii. e di ulteriori norme, anche in fase di emanazione, per far fronte all'emergenza COVID-19, per tutto il perdurare dello stato di emergenza - così come già disposto dai punti 6 e 7 del dispositivo della DGR 209/2020 che ha approvato il PTFP dell'Azienda USL della Valle d'Aosta per il triennio 2020/2022;

j.2.4\_spese per il personale sostenute e finanziate nell'ambito dei trasferimenti statali di cui ai decreti emergenziali;

j.2.5\_gli oneri derivante dall'applicazione dell'art. 12 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, come convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, della legge 27/2020, e gli ulteriori oneri incidenti sulla spesa di personale approvati da successive disposizioni normative per far fronte all'emergenza COVID-19, la cui efficacia è stata prorogata sino al termine dello stato di emergenza dall'art. 16 del d.l. 221/2021;

j.2.6\_gli oneri derivanti dall'applicazione dell'art. 18 (Indennità di attrattività regionale) della legge regionale 22 dicembre 2021, n. 35.

j.2.7\_gli oneri derivanti dall'applicazione dell'art 1, comma 435, della legge 205/2017.

## k) Accantonamenti contrattuali del personale dipendente

### k.1\_Rinnovo contrattuale triennio 2019/2021.

k.1.1\_Si richiamano le seguenti disposizioni:

- A. i commi da 438 a 440 dell'articolo 1 della legge 30 dicembre 2018, n. 145, applicabili al personale del Servizio sanitario, che trattano degli oneri derivanti dai rinnovi contrattuali per il triennio 2019/2021, specificando che "in sede di emanazione degli atti di indirizzo previsti dall'articolo 47, comma 1, del citato decreto legislativo n. 165 del 2001, i comitati di settore provvedono alla quantificazione delle relative risorse, attenendosi ai criteri previsti per il personale delle amministrazioni dello Stato di cui al comma 436". A tal proposito, si richiama, in particolare, quanto riportato dai Dossier di approvazione della legge di bilancio 2019, dove viene specificato che le risorse stabilite al comma 436 della legge in parola, con riferimento al personale statale in regime di diritto pubblico, corrispondono ad un incremento delle retribuzioni medie complessive di tale personale pari all'1,3% per l'anno 2019, all'1,65 % (1,3 + 0,35 %) per l'anno 2020 e all'1,95 % (1,3 + 0,35 + 0,3 %) a decorrere dal 2021.

Si precisa inoltre che il comma 440 della legge 145/2018 dispone che, nelle more della definizione dei CCNL o dei provvedimenti negoziali relativi al triennio 2019/2021, l'erogazione di alcuni benefici economici in favore del personale in argomento è a valere sulle risorse stabilite dai commi sopra richiamati.

In particolare, la norma prevede l'erogazione:

- \* dell'indennità di vacanza contrattuale, ai sensi dell'articolo 47bis del d.lgs. 165/2001, nella misura percentuale, rispetto agli stipendi tabellari, dello 0,42 % dal 1° aprile 2019 al 30 giugno 2019 e dello 0,7 % a decorrere dal 1° luglio 2019;
  - \* dell'elemento perequativo una tantum, per i dipendenti delle amministrazioni pubbliche, se previsto dai contratti collettivi nazionali di lavoro relativi al triennio 2016/2018 (nelle misure, con le modalità e i criteri ivi previsti), con decorrenza dal 1° gennaio 2019 fino alla data di definitiva sottoscrizione dei predetti CCNL relativi al triennio 2019/2021 che ne disciplinano il riassorbimento;
- B. il comma 127 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2019, n. 160, che rivede in aumento gli oneri per i rinnovi contrattuali per il triennio 2019/2021. Il Rapporto semestrale sulle retribuzioni dei pubblici dipendenti dell'ARAN Anno 2020 (Anno 11, n. 1 Roma, 14 gennaio 2021) quantifica le percentuali di incremento nel modo seguente: 1,21% per il 2019, 1,93% per il 2020 e 4,07% per il 2021;
- C. il comma 959 dell'articolo 1 della legge 30 dicembre 2020, n. 178 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021/2023) ha incrementato le risorse finanziarie per i rinnovi contrattuali a decorrere dall'anno 2021. Come risulta dalla nota di lettura predisposta a corredo del disegno di legge, l'incremento degli oneri per i rinnovi contrattuali tiene conto anche degli oneri per i rinnovi contrattuali connessi alle assunzioni autorizzate dalla legge di bilancio in deroga alle norme vigenti sul turn over. Le risorse stanziare consentono di corrispondere al personale appartenente al settore Stato un incremento delle retribuzioni medie complessive dell'1,3 per cento per il 2019, del 2,01 per cento per il 2020 e del 4,07 per cento a decorrere dal 2021, considerando anche gli effetti dei miglioramenti economici previsti per il personale in regime di diritto pubblico non contrattualizzato. Dette stime comprendono il finanziamento dell'IVC, dell'elemento perequativo e dell'eventuale anticipazione. Ai sensi di quanto previsto nell'articolo 1, comma 439, della citata legge n. 145 del 2018, gli incrementi descritti si applicano anche al personale convenzionato con il servizio sanitario nazionale;
- D. in data 15 aprile 2021 è stata sottoscritta l'ipotesi del Contratto collettivo nazionale quadro per la definizione dei comparti e delle aree per il periodo contrattuale (2019-2021). Il testo contrattuale, primo atto della nuova stagione negoziale, definisce la composizione dei comparti di contrattazione collettiva per il triennio 2019/2021. Vengono confermati, anche con riguardo all'assetto, i comparti Funzioni centrali, Istruzione e ricerca, Funzioni locali e Sanità. Per quanto attiene alle Aree della dirigenza, ferma restando l'articolazione nelle quattro aree già definite dal precedente CCNQ, le parti hanno ritenuto opportuno proseguire il negoziato al fine di definirne la composizione;
- E. il 19 aprile 2021, il Ministro per la Pubblica Amministrazione ha firmato l'atto di indirizzo quadro per i rinnovi contrattuali del triennio 2019/2021 per il personale della pubblica amministrazione di cui all'art. 1, comma 2, del d.lgs. 65/2001;
- F. k.1.2\_Al fine del computo degli accantonamenti relativi al triennio contrattuale 2022/2024, la Struttura regionale competente inoltrerà le formule che saranno inviate dal MEF per il controllo dei CE relativi a tali poste. Inoltre, si precisa che la legge di Bilancio dello Stato 2023 (n. 197/2022), all'articolo 1, commi da 330 a 333, ha incrementato, per l'anno 2023 gli oneri posti a carico del bilancio statale per la contrattazione collettiva nazionale e per i miglioramenti economici del personale statale in regime di diritto pubblico di cui all'articolo 1, comma 609, della legge 30 dicembre 2021, n. 234, di 1.000 milioni di euro da destinare all'erogazione, nel solo anno 2023, di un emolumento accessorio una tantum, da corrispondere per tredici mensilità, da determinarsi nella misura dell'1,5 per cento dello stipendio con effetti ai soli fini del trattamento di quiescenza. La norma prevede oltre che le somme di cui trattasi saranno ripartite, nell'anno 2023, con uno o più

decreti del Ministro dell'economia e delle finanze, sulla base del personale in servizio al 1° gennaio 2023. A oggi, dalle interlocuzioni avvenute per le vie brevi con i referenti dell'Area risorse umane della Commissione salute, non risulta ancora definito se l'erogazione di cui trattasi sarà da conteggiare o meno ai fini della determinazione del tetto di spesa annuale del personale.

## 2. PERSONALE CONVENZIONATO

### a) Premesse

La gestione del personale convenzionato per l'anno 2023 è caratterizzata e condizionata da:

1. la necessità di assicurare la copertura degli ambiti territoriali di assistenza primaria, dei pediatri di libera scelta e della continuità assistenziale, determinati ai sensi delle previsioni convenzionali e contrattuali integrative vigenti;
2. la necessità di assicurare la copertura dei turni disponibili a tempo indeterminato degli specialisti ambulatoriali e dei professionisti, ai sensi delle previsioni convenzionali e contrattuali integrative vigenti;
3. la necessità di fronteggiare la sempre maggiore difficoltà di reperire personale convenzionato, sia per incarichi a tempo indeterminato, sia per incarichi provvisori e sostituzioni, e di attivare gli interventi e le procedure dirette a garantire il servizio medico di assistenza primaria a ciclo di scelta negli ambiti in cui questo si rende carente da comportare l'impossibilità di scelta del medico agli assistiti ivi residenti, richiamando in particolare, alla data di approvazione del presente documento, le disposizioni:
  - in ordine all'apertura degli ambulatori di medici di assistenza primaria ad accesso diretto, in ultimo integrate dall'AIR sottoscritto in data 15 luglio 2022, approvato con DGR 837/2022 "Integrazione dell'articolo 1 (Ambulatori di medici di assistenza primaria ad accesso diretto) dell'AIR sottoscritto in data 18 gennaio 2018 e approvato con DGR 114/2018";
  - di cui all'AIR sottoscritto in data 25 ottobre 2022, approvato con DGR 1272/2022 ""Zone disagiate e disagiatissime e innalzamento del massimale di scelta nelle zone in cui la carenza non consente di garantire l'assistenza";
4. l'attuazione degli atti programmatici per la costituzione delle AFT e il nuovo assetto organizzativo dei MMG e dei PLS, nonché delle UCCP, ai sensi di quanto stabilito dalla DGR 1609/2022, per i quali è stato stabilito il seguente iter di approvazione:
  1. elaborazione, nell'ambito dei competenti Comitati aziendali della medicina generale e della pediatria di libera scelta, di una proposta operativa di livello aziendale denominata "Atto costitutivo delle AFT della Regione autonoma Valle d'Aosta";
  2. trasmissione alla Struttura regionale competente, entro 90 giorni dall'approvazione della DGR 1609 in data 22 dicembre 2022, della proposta di cui al punto 1) ai fini della condivisione e approvazione della stessa da parte dei Comitati regionali dei medici di medicina regionale e dei pediatri di libera scelta;
  3. entro 15 giorni dall'approvazione di cui al punto 2): deliberazione di approvazione da parte del Direttore Generale dell'Azienda USL della Valle d'Aosta.

La proposta operativa aziendale di cui al punto 3) dovrà in particolare contenere per ciascuna AFT:

    - dei medici di assistenza primaria:
      - la CdC di riferimento;
      - l'elenco dei medici del ruolo unico di assistenza primaria ad essa afferenti, la cui iscrizione avviene d'ufficio a livello aziendale;
      - le modalità con le quali l'AFT garantisce l'assistenza H24, sette giorni su 7;
    - dei medici pediatri di libera scelta:
      - la CdC di riferimento;
      - l'elenco dei medici pediatri di libera scelta ad essa afferenti, la cui iscrizione avviene d'ufficio a livello aziendale;

- la realizzazione nel territorio del Distretto dell'assistenza pediatrica nei giorni feriali nella fascia oraria 8-20 e le modalità con la quale garantire la continuità assistenziale h24 nella AFT di riferimento, laddove si renda necessario un intervento specialistico.

Completato tale iter l'Azienda USL della Valle d'Aosta pubblica sul proprio sito istituzionale la proposta operativa approvata e una mappa descrittiva dell'organizzazione delle AFT sul territorio regionale.

4. A seguito dell'approvazione dell'"Atto costitutivo delle AFT della Regione autonoma Valle d'Aosta":
  - entro 30 giorni, presentazione da parte della competente Struttura regionale, alla delegazione trattante di una bozza di pre-Accordo Integrativo Regionale necessario alla attuazione della proposta operativa
  - approvazione da parte della Giunta regionale dell'AIR di cui al punto precedente, che ne stabilirà la decorrenza.

La costituzione e la proposta operativa delle UCCP sarà definita a seguito dell'approvazione a cura della Regione dei requisiti organizzativi delle CdC, fermo restando che, nel rispetto delle disposizioni degli AA.CC.NN. dei medici in convenzione e in applicazione documento programmatico approvato con la DGR 1609/2022, la successiva individuazione delle modalità organizzative e di funzionamento dell'UCCP è demandata ad Accordi Attuativi Aziendali approvati dai Comitati dei MMG, PLS e specialisti.

5. le risorse incrementali necessarie a far fronte al rinnovo delle convenzioni per il personale convenzionato relativo al triennio 2019/2021;
6. le novità giuridiche approvate a livello nazionale per dare soluzione alla carenza di medici di medicina generale.

**b) Decreto-legge 14 dicembre 2018, n. 135 "Disposizioni urgenti in materia di sostegno e semplificazione per le imprese e la pubblica amministrazione", come convertito, con modificazioni, dalla legge 12/2019, come in ultimo modificato dal DL 24/2022**

b.1\_L'art. 12, comma 3-bis, lett. a) e b), del DL 24/2022, convertito con modificazioni dalla legge 52/2022, ha modificato l'art. 9 del DL 138/2018, stabilendo che fino al 31 dicembre 2024 i laureati in medicina e chirurgia abilitati all'esercizio professionale, iscritti al corso di formazione specifica in medicina generale, possono partecipare all'assegnazione degli incarichi convenzionali, rimessi all'accordo collettivo nazionale nell'ambito della disciplina dei rapporti con i medici di medicina generale, prevedendo da parte delle regioni e delle province autonome la limitazione del massimale fino a 1.000 assistiti in carico o del monte ore settimanale e la possibilità di organizzare i corsi anche a tempo parziale, garantendo in ogni caso che l'articolazione oraria e l'organizzazione delle attività assistenziali non pregiudichino la corretta partecipazione alle attività didattiche previste per il completamento del corso di formazione specifica in medicina generale.

La Regione ha preso atto di detta disposizione:

- con l'AIR, approvato dalla DGR n. 837/2022, stabilendo che detti medici possono acquisire un numero massimo di scelte pari a 1.000 assistiti in carico, anche con il supporto dei tutori di cui all'articolo 27 del d.lgs. 368/1999, o del monte ore settimanale e che le ore di attività svolte dai medici assegnatari degli incarichi devono essere considerate a tutti gli effetti quali attività pratiche, da computare nel monte ore complessivo previsto dall'art. 26, comma 1, del citato d.lgs. 368/1999;
- con DGR n. 1149/2022, approvando le direttive all'Azienda USL della Valle d'Aosta per la definizione di specifiche misure riguardanti i medici iscritti al corso triennale di formazione specifica in medicina generale, in attuazione dell'art. 9, comma 2, del DL 135/2018 e s.m.i.

**c) Legge 30 dicembre 2021, n. 234 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 e bilancio pluriennale per il triennio 2022-2024"**

c.1\_L'articolo 1, commi 272 e 273, introducono la possibilità di assegnazione degli incarichi convenzionali a tempo indeterminato, relativi al servizio di emergenza e urgenza 118, anche ai medici privi del diploma di formazione specifica in medicina generale. In particolare, si prevede che il

personale medico in servizio presso le strutture di emergenza-urgenza territoriale, che alla data del 1° gennaio 2022, abbia maturato un'anzianità lavorativa di almeno 36 mesi, possa accedere alle procedure di assegnazione degli incarichi convenzionali a tempo indeterminato, relativi al servizio di emergenza-urgenza 118, anche senza il possesso del diploma di formazione specifica in medicina generale; resta fermo il requisito del possesso dell'attestato di idoneità all'esercizio dell'emergenza sanitaria territoriale. L'accesso è ammesso in via subordinata rispetto al personale medico iscritto in graduatoria regionale e in possesso del citato diploma ed ha luogo in una fase immediatamente successiva alla conclusione dell'assegnazione delle zone carenti ai soggetti aventi la suddetta priorità. Ai fini del summenzionato requisito di anzianità lavorativa, sono computati i periodi di attività, anche non continuativi, effettuati negli ultimi dieci anni nei servizi di emergenza-urgenza 118 con incarico convenzionale a tempo determinato.

Dette disposizioni integrano quanto già stabilito a livello nazionale per l'assegnazione degli incarichi convenzionali a tempo indeterminato del servizio di emergenza-urgenza 118, al quale sono applicate in subordine le disposizioni regionali vigenti in materia.

**d) Leggi regionali di stabilità regionale per il triennio 2022/2024 (l.r. 22 dicembre 2021, n. 35) e per il triennio 2023/2025 (l.r. e 21 dicembre 2022, n. 32)**

d.1\_L'articolo 19 della l.r. 35/2021 ha:

d.1.1\_determinato l'importo massimo delle risorse a disposizione dell'Azienda USL per il riconoscimento dei miglioramenti economici previsti per il personale in regime di convenzione con il SSR ai sensi degli AIR, pari a 5.272.000,00 annui per il triennio 2022/2024, demandando, al comma 2, alla Giunta regionale, la ripartizione di dette risorse tra le diverse categorie di personale in regime di convenzione;

d.1.2\_stabilito che nel caso in cui nel triennio 2022/2024 intervenga il rinnovo delle convenzioni uniche nazionali, l'importo di cui in d.1.1) potrà essere rideterminato con DGR a valere sui fondi destinati dalla Regione ai fini dei rinnovi contrattuali e trasferiti all'Azienda USL per tali finalità ai sensi delle norme vigenti;

d.1.3\_incrementato, per ogni anno del triennio 2022/2024, di euro 500.000,00 l'importo degli oneri di cui in d.1.1) da destinare alla stipula di AIR volti al riconoscimento di incentivi per lo sviluppo, la riorganizzazione e il potenziamento dell'assistenza territoriale in Valle d'Aosta secondo quanto stabilito dalla programmazione regionale. Detti oneri trovano copertura nelle risorse trasferite dalla Regione all'Azienda USL per il finanziamento dei LEA.

La ripartizione delle risorse tra le diverse categorie di personale in regime di convenzione di cui in d.1.1) è stata approvata con DGR 145/2022 e, a seguito dell'approvazione dei nuovi AA.CC.NN. della medicina generale e della pediatria di libera scelta, resi esecutivi in data 28 aprile 2022, si è in attesa che l'Azienda USL proceda a determinare il dettaglio della spesa che sostiene per l'erogazione dei singoli emolumenti, stabiliti sia da ACN sia da AIR, per ciascuna voce ripartita, ovvero:

|  | FONDO ANNUO       |
|--|-------------------|
| MEDICI DI ASSISTENZA PRIMARIA  | euro 3.325.300,00 |
| MEDICI DI CONTINUITÀ ASSISTENZIALE   | euro 370.000,00   |
| MEDICI DI EMERGENZA TERRITORIALE   | euro 201.500,00   |
| MEDICI PEDIATRI DI LIBERA SCELTA   | euro 715.000,00   |
| MEDICI SPECIALISTI AMBULATORIALI INTERNI, VETERINARI E ALTRE PROFESSIONALITÀ SANITARIE (BIOLOGI, CHIMICI, PSICOLOGI) AMBULATORIALI | euro 660.200,00   |
| TOTALE FONDO ANNUO   | euro 5.272.000,00 |

Dette indicazioni sono necessarie ai fini della determinazione dei singoli fondi ex AA.CC.NN. vigenti, evidenziando il valore degli importi già utilizzati e quelli disponibili, necessari per procedere alla sottoscrizione degli Accordi Integrativi Regionali ai quali è demandata la contrattazione per l'applicazione degli AA.CC.NN. stessi, con particolare riferimento a quanto stabilito dagli artt. 47 e 44, comma 2, lettere B, C e D, rispettivamente degli ACN vigenti per i MMG e i PLS. La citata contrattazione

è necessaria per dare attuazione anche a quanto stabilito dalla DGR 1609/2022, relativa alla programmazione dell'assistenza territoriale e all'istituzione delle AFT dei medici di medicina generale e dei medici pediatri di libera scelta, nonché delle Unità Complesse di Cure Primarie (UCCP);

d.2\_ l'articolo 18 della l.r. 32/2022 ha rideterminato in euro 1.000.000,00, per ciascun anno del triennio 2023/2025, ad incremento delle risorse di cui al precedente punto d.1.3);

In attuazione delle disposizioni di cui alla presente lettera d), l'Azienda USL è tenuta a:

- a relazionare puntualmente, all'atto dell'approvazione del bilancio di esercizio per ciascun anno dei trienni 2022/2024 e 2023/2025 sugli importi delle risorse di cui alle leggi regionali n. 35/2021 e n. 32/2022 (sia quelle di cui al punto d.1.1 sia di cui al punto d.2);
- relativamente ai fondi di cui alla lettera d.2), presentare semestralmente una relazione che consenta di monitorare sia i risultati raggiunti con l'applicazione degli strumenti introdotti dai relativi AIR sia la relativa spesa.

#### e) Limite massimo di spesa per il personale convenzionato

e.1\_ Il limite massimo di spesa per il personale convenzionato (assistenza sanitaria di base e assistenza medica specialistica) – compresa IRAP – anche sulla base delle interlocuzioni e dei confronti avvenuti con l'Azienda USL (vedi nota prot. n. 277/SAN, in data 10 gennaio 2023, riscontrata con nota n. 505/SAN, in data 17 gennaio 2023), nonché del maggior finanziamento autorizzato, come richiamato al precedente punto d), è determinato in euro **19.125.000**;

e.2\_ sono esclusi dal tetto di spesa del personale convenzionato:

- e.2.1\_ gli accantonamenti per i rinnovi contrattuali di competenza dell'anno 2023 relativi al triennio contrattuale 2019/2021;
- e.2.2\_ eventuali liquidazioni di arretrati relativi ad annualità precedenti a seguito di sottoscrizione dei contratti (o a seguito di specifiche disposizioni normative), che dovranno trovare copertura negli accantonamenti già registrati da codesta Azienda negli anni di competenza, e gli aumenti a regime nel caso in cui sfiorino l'accantonamento di riferimento;
- e.2.3\_ il reclutamento di personale effettuato al fine di far fronte alle esigenze straordinarie ed urgenti correlate alla pandemia da COVID-19 e per garantire l'erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza ai sensi delle norme nazionali e regionali.

#### f) Rinnovi contrattuali

f.1\_ Rinnovo contrattuale triennio 2019/2021.

f.1.1\_ Si richiamano le disposizioni di cui al punto 1, lettera k.1.1 in quanto applicabili anche al settore della medicina convenzionata;

f.1.2\_ al fine del computo degli accantonamenti relativi al triennio contrattuale 2019/2021, relativamente all'anno 2023, la Struttura regionale competente inoltrerà le formule che saranno inviate dal MEF per il controllo dei CE relativi a tali poste.

#### g) Legge 27 dicembre 2019, n. 160 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020/2022"

g.1\_ L'articolo 1, comma 449, della legge 160/2019 prevede uno stanziamento in conto investimenti specifico da ripartire tra le Regioni per far fronte al fabbisogno di apparecchiature sanitarie finalizzate a garantire l'espletamento delle prestazioni di competenza dei medici di medicina generale e dei pediatri di libera scelta, al fine di migliorare il processo di presa in cura dei pazienti nonché di ridurre il fenomeno delle liste di attesa.

g.2\_ con AACNN per la medicina generale e per la pediatria di libera scelta, resi esecutivi in data 30 ottobre 2020, sono state approvate le prime disposizioni per la diagnostica di primo livello, per l'applicazione delle quali, a seguito della messa a disposizione delle apparecchiature di cui ai punti precedenti, saranno approvate specifiche regole applicative condivise nell'ambito del confronto con le Regioni

per concordare contenuti e modalità il più possibile condivise sul territorio nazionale di effettuazione del supporto clinico;

g.3\_in attuazione di quanto stabilito all'art. 3 del decreto del Ministero della Salute 29 luglio 2022 "Riparto delle risorse per il fabbisogno di apparecchiature sanitarie di supporto ai medici di medicina generale e pediatri di libera scelta", la Regione presenterà, a seguito di acquisizione e condivisione del fabbisogno che sarà determinato dall'Azienda USL, il Piano pluriennale di fabbisogno delle risorse assegnate, sulla base di quanto sarà definito dal tavolo congiunto Ministero della salute e Regioni in ordine alle modalità di rilevazione dell'attività erogata, delle specifiche tecniche della documentazione relativa agli atti medici eseguiti con il supporto delle apparecchiature in parola, delle modalità di alimentazione del FSE, degli indicatori minimi di processo e di risultato.

Come stabilito dal PSBS 2022/2025, l'obiettivo al quale puntare è la dotazione tecnologica e strutturale delle CdC nonché degli altri punti erogativi della medicina convenzionata (UCCP, ambulatori e poliambulatori, ecc.), al fine di erogare esami di diagnostica strumentale, visite di controllo successive e ogni altra prestazione dispensabile in modalità di telemedicina, nonché favorire i teleconsulti e telemonitoraggi sfruttando l'opportunità della presenza di medici specialisti nei luoghi di cura territoriali. Le modalità di attuazione del piano di fabbisogni che sarà redatto secondo quanto stabilito dallo stesso decreto 29 luglio 2022, saranno definite da appositi AIR, tenendo conto che le prestazioni erogate dai MMG E PLS mediante l'utilizzo di dette apparecchiature rientrano nell'ambito dei livelli essenziali di assistenza sanitaria di base.

#### **h) "Unità di continuità assistenziale (UCA)"**

Si richiamano:

- la legge regionale 25 gennaio 2000, n. 5 (Norme per la razionalizzazione dell'organizzazione del Servizio socio-sanitario regionale e per il miglioramento della qualità e dell'appropriatezza delle prestazioni sanitarie, socio-sanitarie e socio-assistenziali prodotte e erogate nella regione), con particolare riferimento all'articolo 29, comma 6-bis, rubricato (Organizzazione dell'area territoriale-distrettuale), che prevede che "le Unità speciali di continuità assistenziale (USCA) sono strutture organizzative stabili, nell'ambito dell'area territoriale dell'Azienda USL e sono collocate presso sedi individuate dall'Azienda. Le USCA sono finalizzate all'assistenza sanitaria a domicilio dei pazienti e sono coordinate dal direttore del distretto. La Giunta regionale, con propria deliberazione, impartisce le direttive all'Azienda USL per la composizione e il funzionamento delle USCA";
- il decreto del Ministero della Salute 23 maggio, 2022, n. 77 (Regolamento per la definizione di modelli e standard per lo sviluppo dell'assistenza territoriale nel Servizio sanitario nazionale) e, in particolare, il punto 7 (Unità di continuità assistenziali) dell'allegato. Inoltre, il DM 77/2022

Con deliberazione della Giunta regionale n. 1012, in data 5 settembre 2022 sono state approvate le direttive all'Azienda USL della Valle d'Aosta per la disciplina delle Unità di continuità assistenziale (UCA), ai sensi dell'articolo 29, comma 6-bis della legge regionale 25 gennaio 2000 e del decreto del Ministero della salute 23 maggio 2022, n. 77 che prevedono, tra l'altro, che l'incarico ai medici operanti nelle UCA viene attribuito secondo lo schema contrattuale dell'ACN per la disciplina dei rapporti con i medici di medicina generale, ai sensi dell'articolo 8 del d.lgs. n. 502/1992, con il relativo trattamento economico riconosciuto al personale convenzionato con il SSR e che laddove l'Azienda USL non riesca per il tramite degli incarichi convenzionati a dare la necessaria copertura all'UCA, nell'ambito della normativa vigente, può altresì conferire incarichi di lavoro autonomo, anche di collaborazione coordinata continuativa, e libero professionali.

### **3. VARIE**

#### **a) Limite massimo di spesa totale delle risorse umane**

a.1\_ I limiti massimi di spesa di cui al Punto 1. - Personale dipendente o con contratti di lavoro flessibile, punto j.1 e Punto 2. Personale convenzionato, punto f.1:

- A. non possono essere superati, eccetto quanto previsto al successivo punto b), se non previa rappresentazione al competente Assessorato Sanità, salute e politiche sociali di eventuali

sopravvenute esigenze e circostanze connotate da straordinarietà e di imprevedibilità, adeguatamente motivate dall'Azienda USL e preventiva autorizzazione da parte della Giunta regionale;

B. **possono subire variazioni, di valore non superiore al 5% del tetto di spesa del personale convenzionato, ove** ritenuto necessario da parte dell'Azienda USL e previa comunicazione motivata alla Struttura regionale competente in materia di gestione del personale sanitario dell'Assessorato Sanità, salute e politiche sociali, purché compensate all'interno della somma dei due tetti massimi di spesa - tenuto quindi fermo il valore complessivo di euro **163.525.000** della spesa relativa alle risorse umane, con qualsiasi tipologia contrattuale utilizzate dall'Azienda medesima.

a.2\_Le voci del conto economico relative alla spesa del personale sulle quali verranno effettuati i controlli relativi alle spese di personale formeranno l'oggetto di una specifica comunicazione della Struttura regionale competente in materia di gestione del personale sanitario.

#### **b) Disposizioni correlate alla pandemia di COVID-19 e per far fronte alla carenza di medici**

Si richiamano, in particolare, le seguenti disposizioni:

b.1.\_decreto-legge n. 18, in data 17 marzo 2020, recante "Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19", come modificato in sede di conversione dalla legge 24 aprile 2020, n. 27:

b.1.1.\_art. 2-bis (Misure straordinarie per l'assunzione degli specializzandi e per il conferimento di incarichi di lavoro autonomo a personale sanitario):

- i termini di cui al comma 3 sono stati prorogati al 31 dicembre 2023 dall'art. 4, comma 3, del DL 198/2022: possibilità, al fine di far fronte alle esigenze straordinarie ed urgenti derivanti dalla diffusione del COVID-19 e di garantire i livelli essenziali di assistenza nonché per assicurare sull'intero territorio nazionale un incremento dei posti letto per la terapia intensiva e sub-intensiva necessari alla cura dei pazienti affetti dal predetto virus, per le aziende e per gli enti del Servizio sanitario nazionale, di procedere al conferimento di incarichi ai sensi della lettera a) dello stesso art. 2-bis, comma 1, del d.l. 18/2020 anche ai laureati in medicina e chirurgia, abilitati all'esercizio della professione medica e iscritti agli ordini professionali.
- i termini di cui al comma 5 sono stati prorogati al 31 dicembre 2023 dall'art. 36, comma 4-bis, del DL 73/2022, convertito con modificazioni dalla legge 122/2022: possibilità di conferire incarichi di lavoro autonomo, anche di collaborazione coordinata e continuativa, a dirigenti medici, veterinari e sanitari, nonché al personale del ruolo sanitario del comparto sanità, collocati in quiescenza, anche ove non iscritti al competente albo professionale, in conseguenza del collocamento a riposo nonché agli operatori socio-sanitari collocati in quiescenza.

In attuazione delle disposizioni approvate dal d.l. 228/2021, convertito con modificazioni dalla legge 15/2022, nel stabilire una proroga di detta disposizione, con decreto del Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze è stato approvato lo schema tipo per il monitoraggio di detti incarichi, il quale deve essere utilizzato dalle Regioni e dalle Province autonome per comunicare al Ministero della Salute i dati relativi all'assegnazione di detti incarichi.

**L'Azienda USL è tenuta a rendicontare le assunzioni di cui in b.1, sia con riferimento alle motivazioni organizzative che ai costi, alla Struttura regionale competente in materia di gestione del personale sanitario, entro 30 giorni dalla loro attivazione.**

La fase epidemiologica attuale registra un progressivo superamento della fase pandemica, ma non un pieno ritorno alla situazione pre-covid, infatti, a titolo di esempio, sono ancora in vigore alcune norme relative all'obbligo di isolamento e alla valutazione quotidiana dei casi per i quali si richiamano le note del Ministero della Salute prot. n. 0051961-31/12/2022- DGPRES, di aggiornamento delle modalità di gestione dei casi e dei contatti stretti di caso COVID-19, e prot. n. 0000001-01/01/2023-DGPRES, che invia l'aggiornamento della Circolare "Interventi in atto per la gestione della circolazione del SARS-CoV-2 nella stagione invernale 2022-2023".



Dovrà, quindi, proseguire la campagna vaccinale e il sistematico aggiornamento delle linee operative per la gestione dell'epidemia in considerazione delle normative e della curva epidemica, tra le quali figura il coinvolgimento dei MMG e dei PLS alle campagne vaccinali, per il quale si rimanda agli AA.II.RR. sottoscritti nel corso dell'anno 2021 e richiamati all'allegato C della deliberazione della Giunta regionale n. 78/2022.

**Si rammenta che, come stabilito dall'art. 18, comma 10, della l.r. 32/2022, l'Azienda USL è autorizzata, tra l'altro, a utilizzare le risorse stanziare a bilancio regionale per l'anno 2021 di cui all'articolo 33 della l.r. 15/2021, trasferite e accantonate sul bilancio di esercizio per l'anno 2021 e non completamente spese nell'annualità 2022 (come risultanti dai dati riportati nel modello CE del IV trimestre 2022), per le spese derivanti dalle attività svolte nell'ambito dell'emergenza epidemiologica da COVID-19. Tali spese dovranno essere rendicontate separatamente in modo dettagliato ed esaustivo e non rilevano ai fini del tetto di spesa.**

\*\*\*

#### **c) Monitoraggio**

L'Azienda dovrà trasmettere alla Struttura regionale competente in materia di gestione del personale sanitario:

- c.1\_ entro 45 giorni dalla scadenza del trimestre oggetto di monitoraggio la rendicontazione della spesa, relativa al personale a qualsiasi titolo detenuto, suddivisa per tipologia contrattuale;
- c.2\_ entro 45 giorni dalla scadenza del semestre oggetto di monitoraggio le spese sostenute a titolo di lavoro straordinario, pronta disponibilità e prestazioni aggiuntive, suddivise per aree ovvero "Comparto – ruolo amministrativo; ruolo sanitario; ruolo tecnico e ruolo professionale"; "Dirigenza medico – veterinaria", "Dirigenza sanitaria non medica" e "Dirigenza SPTA";
- c.3\_ il piano di utilizzo della Libera professione resa all'Azienda (LPA) da parte del personale delle diverse Strutture, nonché eventuali integrazioni al medesimo, e il piano consuntivo definitivo;

#### **d) Formazione ECM**

d.1\_ con deliberazione n. 1806, in data 30 dicembre 2019, la Giunta regionale ha proceduto alla presa d'atto e al recepimento dei contenuti dell'"Accordo tra il Governo, le Regioni e le Province autonome di Trento e Bolzano sul documento La formazione continua nel settore salute Rep. Atti n. 14/CSR del 2 febbraio 2017" e dei relativi manuali applicativi e all'adozione delle disposizioni demandate alle regioni (sono state revocate quindi le deliberazioni della Giunta regionale n. 3168/2011 e 480/2012);

d.2\_ si rimanda all'allegato alla citata deliberazione 1806/2019 che detta disposizioni circa gli obiettivi formativi nazionali e regionali, le modalità di presentazione dei piani formativi e della relazione annuale, oltre che ulteriori modalità attuative dell'Accordo quando demandate alla competenza regionale;

d.3\_ con riferimento al punto d.2 si rammenta che:

entro il 28 febbraio 2023 dovranno essere caricati e validati sulla piattaforma regionale ECM i piani formativi relativi al medesimo anno;

entro il 31 marzo 2023 dovrà essere caricata sulla piattaforma regionale ECM la relazione annuale relativa all'anno 2022;

entro il 30 luglio 2023 dovrà essere effettuato il pagamento del contributo annuale dovuto dai provider per il medesimo anno;

Alla luce di quanto premesso, l'Azienda USL dovrà proseguire con le attività di competenza nell'ambito della formazione continua di cui alle disposizioni nazionali e regionali sopra richiamate. L'Azienda USL in qualità di provider regionale sarà monitorata dai competenti uffici regionali e dalla preposta Commissione ECM al fine di verificare la correttezza degli adempimenti necessari per il buon esito dell'attività di formazione continua.

**Rendicontazione:** l'obiettivo è fatto oggetto di rendicontazione dall'Azienda tramite uno specifico allegato di bilancio (allegato 6) che evidenzia il contenimento dei costi entro i limiti previsti ed al quale si rimanda per una disamina più complessiva degli stessi, unitamente alle tabelle di personale contenute in Nota Integrativa. Il costo complessivamente registrato dall'Azienda, direttamente riferibile all'obiettivo di contenimento della spesa come sopra definito, ammonta a complessivi euro 144.717.433 per quanto riguarda il personale dipendente e non dipendente in regime di lavoro autonomo e di somministrazione e ad euro 15.965.101 per quanto riguarda il personale afferente alle Convenzioni uniche nazionali (assistenza sanitaria di base, assistenza medica specialistica). Si rileva, conseguentemente, un leggero superamento del limite di spesa relativo al personale dipendente (euro 317.433, pari allo 0,2% del limite fissato dalla DGR di direttive), che trova tuttavia ampia compensazione nella possibilità di variazione, entro il valore non superiore al 5% del tetto di spesa del personale convenzionato (pari a euro 956.250). Non è stato possibile all'Azienda inviare la previa comunicazione motivata del superamento, alla Struttura regionale competente in materia di gestione del personale sanitario dell'Assessorato Sanità, salute e politiche sociali, causa l'esiguità del valore relativo al superamento del limite che è emersa solamente in fase di consuntivazione dei costi, tenuto conto delle molte regole che governano l'obiettivo. Il limite massimo di spesa sancito dalla già richiamata DGR 72/2023, fissato nel valore complessivo di euro **163.525.000** della spesa relativa alle risorse umane, con qualsiasi tipologia contrattuale utilizzate dall'Azienda medesima, è stato in qualsiasi caso rispettato, poiché la spesa complessiva si è attestata in euro **160.682.534**.

Si deve rimarcare, tuttavia, che il rispetto del limite di spesa è determinato in via esclusiva dal minor costo afferente alle ACN, probabilmente dovuto alla non piena messa a regime di taluni istituti e obiettivi fissati (vedasi, ad esempio, lo stanziamento per il potenziamento del territorio, pari ad euro 1.000.000, speso solamente in piccola parte ed accantonato sull'esercizio 2023 come da specifiche disposizioni regionali).

L'allegato 6 evidenzia in dettaglio anche i residui costi relativi alla gestione dell'emergenza afferenti al personale dipendente, sia che si tratti di costi oggetto di finanziamento specifico derivante dai diversi provvedimenti che hanno riguardato la gestione Covid, sia che si tratti di costi direttamente assorbiti all'interno della deliberazione di Giunta regionale n. 72/2023 (per la libera professione a favore dell'Azienda relativa all'emergenza pandemica). Si fornisce altresì evidenza dei costi relativi ad ulteriori istituti espressamente esclusi dal raggiungimento dell'obiettivo di spesa.

#### **AREE/ATTIVITÀ SOGGETTE A LIMITE MASSIMO DI SPESA: PRESTAZIONI DI ASSISTENZA OSPEDALIERA, DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE E DI ASSISTENZA RESIDENZIALE E SEMI-RESIDENZIALE SOCIO-SANITARIA DA PRIVATO ACCREDITATO**

**Tetto di spesa - euro 1.800.000**

Con riferimento all'assistenza ospedaliera da privato accreditato, si richiamano in premessa le seguenti norme:

- il decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98 (l. conv. 15 luglio 2011, n. 111) e, in particolare, l'articolo 17, comma 1, lett. a);
- decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95 (l. conv. 7 agosto 2012, n. 135) e, in particolare l'articolo 15, comma 14, così come da ultimo modificato dall'art. 45, comma 1-ter, decreto-legge 26 ottobre 2019, n. 124 (l. conv. 19 dicembre 2019, n. 157);
- l'articolo 39bis (Acquisto di prestazioni sanitarie da soggetti privati accreditati per l'assistenza specialistica ambulatoriale e per l'assistenza ospedaliera) della legge regionale 5/2000 che dispone che i limiti di spesa previsti dall'articolo 15, comma 14, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95 (Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini nonché misure di rafforzamento patrimoniale delle imprese del settore bancario), convertito in legge, con modificazioni, dall'articolo 1 della legge 7 agosto 2012, n. 135, relativi ai contratti e agli accordi ai sensi dell'articolo 8quinquies del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 (Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'articolo 1 della legge 23 ottobre 1992, n. 421), per l'acquisto di

prestazioni sanitarie da soggetti privati accreditati per l'assistenza specialistica ambulatoriale e per l'assistenza ospedaliera, in ragione delle disposizioni di autofinanziamento del Sistema sanitario regionale di cui all'articolo 34, comma 3, della l. 724/1994 e della clausola di salvaguardia di cui all'articolo 3 del decreto del Ministro della salute 2 aprile 2015, n. 70 (Regolamento recante definizione degli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi relativi all'assistenza ospedaliera), per le peculiarità demografiche e territoriali della regione, possono essere motivatamente derogati con deliberazione della Giunta regionale.

Il tetto massimo di spesa per la remunerazione delle case di cura private accreditate per le prestazioni di ricovero ospedaliero erogate a carico del Servizio Sanitario Regionale è fissato in euro 7.200.000 per l'anno 2023.

Tale spesa è ricompresa nell'ambito del finanziamento ordinario della spesa corrente per la garanzia dei LEA e dei LEA superiori.

È demandata all'Azienda USL la definizione, nell'ambito dei rapporti convenzionali, di condizioni contrattuali finalizzate a garantire eventuali economie di spesa che contribuiscano all'obiettivo dell'equilibrio economico-finanziario, nonché al conseguimento delle seguenti finalità:

- a. intensificare l'attività chirurgica di alta specialità, sia sui pazienti residenti sia sui non residenti;
- b. ridurre la mobilità passiva degli interventi chirurgici di bassa e media complessità;
- c. migliorare e garantire l'appropriatezza degli interventi, in particolare relativamente a quanto previsto negli articoli 39 e 41 del DPCM 12 gennaio 2017, sulla base di protocolli condivisi con il presidio ospedaliero U. Parini;
- d. attuare un recupero delle prestazioni non erogate a causa dell'emergenza epidemiologica da COVID-19.

Quanto agli accordi contrattuali, l'Azienda USL deve adottare severe procedure di controllo relativamente alle disposizioni contenute nell'articolo 39 della legge regionale 5/2000.

Il limite di spesa di euro 7.200.000 è ripartito nei seguenti sub-tetti:

1. euro 5.900.000 sono riservati all'attività a favore di pazienti a carico del Servizio Sanitario Regionale, di cui:
  - a. euro 2.600.000 destinati all'attività ospedaliera per acuzie (chirurgica) di bassa, media e alta complessità;
  - b. euro 3.300.000 destinati alla riabilitazione ortopedica e neurologica, comprensivi di massimi euro 700.000 per le prestazioni di riabilitazione collegate a interventi ortopedici non inviati dall'Azienda USL;

I due tetti di cui ai punti a) e b), rispettivamente di euro 2.600.000 ed euro 3.300.000, possono subire variazioni, ove ritenuto necessario da parte dell'Azienda USL e previa comunicazione motivata alla Struttura programmazione socio-sanitaria e assistenza ospedaliera dell'Assessorato sanità, salute e politiche sociali, purché compensate all'interno del medesimo tetto di spesa complessivo di euro 5.900.000;

2. euro 1.300.000 sono riservati all'attività a favore di pazienti non residenti, da destinare prioritariamente all'alta complessità chirurgica.

Con riferimento all'attività destinata ai pazienti non residenti, regolata in regime di mobilità sanitaria, l'Azienda USL è autorizzata a liquidare alla casa di cura privata accreditata a titolo di acconto nell'anno 2023:

1. fino a un massimo del 90% degli importi fatturati e adeguatamente documentati degli interventi chirurgici di alta complessità;
2. fino a un massimo del 50% degli importi fatturati e adeguatamente documentati degli interventi di chirurgia di bassa e media complessità e delle prestazioni di riabilitazione.

I saldi saranno liquidati dall’Azienda USL a seguito dell’avvenuto riconoscimento del rimborso delle prestazioni erogate, risultante dall’approvazione della deliberazione del Comitato interministeriale per la programmazione economica riguardante la compensazione della mobilità sanitaria interregionale per l’anno 2023 e dai confronti interregionali sulla mobilità relativi alla medesima annualità.

È demandata all’Azienda USL la definizione, nell’ambito dei rapporti convenzionali, di condizioni contrattuali finalizzate a garantire eventuali economie di spesa che contribuiscano all’obiettivo dell’equilibrio economico finanziario.

Nel caso di recrudescenza dell’emergenza epidemiologica da COVID-19 rimangono, inoltre, vigenti con riferimento all’assistenza ospedaliera da privato accreditato le seguenti deliberazioni:

- DGR 17 marzo 2020, n. 186 recante “Disposizioni in merito all’accreditamento della struttura sanitaria gestita dalla società ISAV S.p.A. di Saint-Pierre adibita all’esercizio di un’attività sanitaria privata ospedaliera mono-specialistica di ortopedia, rilasciato con DGR 1880/2017, e per la gestione dell’emergenza epidemiologica da COVID-19”;
- DGR 26 marzo 2020, n. 211 recante “Disposizioni in merito alla gestione dell’emergenza epidemiologica da COVID-19 e integrazione alla DGR n. 186 in data 17 marzo 2020”;
- DGR 20 ottobre 2020, n. 996 recante “Approvazione della remunerazione delle prestazioni di ricovero ospedaliero di pazienti COVID-19 positivi in miglioramento presso la struttura sanitaria di Saint-Pierre, gestita dalla società ISAV s.p.a.. Revoca della DGR 248/2020”;
- DGR 27 giugno 2022, n. 750 recante “Disposizioni in merito all’eventuale recrudescenza dell’epidemia Covid-19 correlata. Autorizzazione all’inserimento di pazienti Covid-19 positivi, per un massimo di 20 posti letto, presso la struttura privata ospedaliera monospecialistica di ortopedia gestita dalla Società ISAV S.p.a.”.

L’Azienda USL della Valle d’Aosta è autorizzata ad attivare le eventuali convenzioni necessarie a dare assistenza a pazienti COVID-19 positivi, in applicazione delle deliberazioni sopra richiamate, a seguito di un’analisi dei fabbisogni sanitari eventualmente nascenti a causa dell’evoluzione della pandemia in sede regionale. Si precisa che le spese derivanti dall’eventuale attivazione di convenzioni per l’assistenza di pazienti Covid+ non rientrano nel tetto di spesa complessivo stabilito dal presente punto, ma sono a valere sugli stanziamenti trasferiti all’Azienda USL per far fronte all’emergenza pandemica.

Richiamati, inoltre, i seguenti atti:

- PD n. 3221 in data 31 maggio 2022 “Modifica dell’autorizzazione e presa d’atto della modifica dell’accreditamento rilasciati con deliberazione di Giunta regionale n. 1880 del 28/12/2017 alla società ISAV S.p.A., ai sensi della DGR 167/2019, per l’esercizio di un’attività sanitaria, in una struttura sita nel Comune di Saint Pierre, Località Breyan 1, adibita a casa di cura privata ospedaliera monospecialistica ortopedica” e, in particolare la presa d’atto dell’accreditamento all’attività di day surgery da considerarsi come polispecialistica;
- la deliberazione della Giunta regionale n. 751 in data 27 giugno 2022 recante “Approvazione di modificazioni e di integrazioni all’Allegato c) “Aree/attività soggette a limite massimo di spesa – assistenza ospedaliera da privato accreditato” alla DGR n. 78 in data 31 gennaio 2022, recante “Approvazione di indirizzi e obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi e assegnazione all’Azienda USL della Valle d’Aosta del finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente e per investimenti, determinato con l.r. 35/2021 - Prenotazione di spesa”;
- la deliberazione della Giunta regionale n. 1647 in data 28 dicembre 2022 recante “Proroga sino al 31/12/2023 delle disposizioni di cui alle DGR 186/2020 e 440/2022 relative al ricovero di pazienti lungodegenti presso la struttura privata ospedaliera di Saint-Pierre gestita dalla società ISAV S.p.A.”;

vista la comunicazione dell’Azienda USL pervenuta in data 20 dicembre 2022, acquisita al protocollo del Dipartimento sanità, salute e politiche sociali al numero 8175, che propone anche per l’anno 2023 il proseguo della collaborazione con la struttura privata ospedaliera di Saint-Pierre gestita dalla società ISAV S.p.A. per le seguenti attività già effettuate nell’anno 2022 ai sensi della DGR 751/2022 sopra citata, e in particolare:

- a. la prosecuzione della collaborazione per la messa a disposizione di posti letto di Lungodegenza, alla luce del perdurante problema dei posti letto ospedalieri occupati dai pazienti COVID positivi e da pazienti cronici riacutizzati al fine di permettere una più rapida dimissione dai reparti per acuti nell’Ospedale regionale “U. Parini”;
- b. l’eventuale invio di pazienti COVID positivi da attivare in caso di raggiungimento di un alto numero di tali pazienti ricoverati presso i reparti dell’Ospedale regionale “U. Parini”; tale attività è prevista in alternativa all’attività di cui al punto a);
- c. la collaborazione finalizzata allo smaltimento delle liste di attesa chirurgiche che prevede che pazienti in lista di attesa presso l’Ospedale regionale “U. Parini”, trattabili in regime di Day Surgery e con condizioni cliniche compatibili con il livello assistenziale della Casa di cura, previo consenso dei pazienti stessi, vengano ricoverati e operati in tale struttura ospedaliera; eventualmente potrà anche essere attivata una collaborazione per l’erogazione di Prestazioni Ambulatoriali Complesse (PAC), previo aggiornamento dei titoli autorizzativi e di accreditamento in essere, nel caso di PAC non ricomprese nella specialità di ortopedia;

l’Azienda USL della Valle d’Aosta è autorizzata, quindi, per l’anno 2023 ad attivare le eventuali convenzioni al fine di dare risposta ai fabbisogni sanitari di cui alle lettere da a) a c) sopra descritti per le motivazioni già rappresentate nella DGR 751/2022 che qui si intendono integralmente richiamate.

Si precisa che le spese derivanti dall’eventuale attivazione di tali convenzioni non rientrano nel tetto di spesa complessivo stabilito dalla presente disposizione, ma sono a valere sugli stanziamenti trasferiti all’Azienda USL per far fronte all’emergenza pandemica e allo smaltimento liste di attesa, ferma restando la garanzia dell’equilibrio economico del bilancio dell’Azienda USL.

Si chiede inoltre all’Azienda USL di individuare nell’ambito della propria organizzazione un referente sanitario unico che tenga i rapporti con la Struttura ospedaliera accreditata al fine di garantire un ottimale utilizzo dei posti letto convenzionati nei vari setting, nonché un corretto e tempestivo rispetto dei debiti informativi sia regionali che nazionali, comunicandone il nominativo alla Struttura regionale competente.

**Rendicontazione:** I costi sostenuti dall’Azienda ammontano a complessivi euro 8.124.096, con imputazione al conto 3100420 ‘Ricovero ospedaliero in case di cura accreditate’. L’importo di euro 924.096 è tuttavia ascrivibile alla gestione dell’emergenza epidemiologica (vedasi all. 5 al bilancio di esercizio) e pertanto il limite di spesa definito dalla Deliberazione di Giunta regionale n. 72/2023 deve ritenersi rispettato.

#### ASSISTENZA AMBULATORIALE DA PRIVATO ACCREDITATO

Tetto di spesa - euro 1.800.000

Con riferimento all’assistenza ambulatoriale da privato accreditato, si richiamano le norme di cui al decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98 (l. conv. 15 luglio 2011, n. 111), in particolare l’articolo 17, comma 1, lett. a) e le norme di cui al decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95 (l. conv. 7 agosto 2012, n. 135), in particolare l’articolo 15, comma 14, così come più volte modificato, aggiornato e derogato.

In materia di contenimento delle spese di cui al sopra richiamato art. 15, comma 14, DL 95/2012, si evidenzia l'art. 39-bis della legge regionale 5/2000 (Acquisto di prestazioni sanitarie da soggetti privati accreditati per l'assistenza specialistica ambulatoriale e per l'assistenza ospedaliera), il quale prevede che:

“I limiti di spesa previsti dall'articolo 15, comma 14, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95 (Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini nonché misure di rafforzamento patrimoniale delle imprese del settore bancario), convertito in legge, con modificazioni, dall'articolo 1 della legge 7 agosto 2012, n. 135, relativi ai contratti e agli accordi ai sensi dell'articolo 8 quinquies del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 (Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'articolo 1 della legge 23 ottobre 1992, n. 421), per l'acquisto di prestazioni sanitarie da soggetti privati accreditati per l'assistenza specialistica ambulatoriale e per l'assistenza ospedaliera, in ragione delle disposizioni di autofinanziamento del Sistema sanitario regionale di cui all'articolo 34, comma 3, della l. 724/1994 e della clausola di salvaguardia di cui all'articolo 3 del decreto del Ministro della salute 2 aprile 2015, n. 70 (Regolamento recante definizione degli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi relativi all'assistenza ospedaliera), per le peculiarità demografiche e territoriali della regione, possono essere motivatamente derogati con deliberazione della Giunta regionale. Al fine di garantire, in ogni caso, l'invarianza dell'effetto finanziario connesso alla deroga di cui al periodo precedente, la Regione, con la sopra citata deliberazione di Giunta regionale, provvede altresì a definire le misure alternative a valere su altre aree della spesa sanitaria a compensazione degli eventuali maggiori costi”.

Il tetto massimo di spesa per il pagamento degli erogatori privati accreditati per l'attività di assistenza specialistica ambulatoriale, anche sulla base delle interlocuzioni e dei confronti avvenuti con l'Azienda USL (v. nota prot. n. 7799, in data 6 dicembre 2022, riscontrata dall'Azienda con nota n. 0112197, in data 22 dicembre 2022, acquisita al protocollo del Dipartimento Sanità e salute con n. 8290/SAN, in data 22 dicembre 2022), per l'anno 2023, è quantificato in euro 1.800.000.

In particolare:

-con riferimento all'assistenza ambulatoriale da privato accreditato, relativamente all'acquisto di prestazioni di diagnostica strumentale e di medicina fisica e riabilitativa, si invita l'Azienda USL a monitorare l'andamento delle attività per le quali, in carenza di soluzioni interne alla medesima, si debba ricorrere all'acquisto di prestazioni da soggetti erogatori privati, sia con riferimento al tetto di spesa di cui trattasi, sia a valere sulle risorse stanziare nel fondo per il recupero delle liste di attesa.

Si precisa che le prestazioni di medicina fisica e di riabilitazione di cui all'allegato 2 alla DGR 1902/2014 dovranno essere garantite quali livelli essenziali di assistenza ordinari finché non interverranno nuovi aggiornamenti delle disposizioni di cui al DPCM 12 gennaio 2017.

Con riferimento alla riabilitazione neurologica, si invita l'Azienda USL ad avvalersi delle figure di neuropsicologi e terapisti occupazionali direttamente reclutati, per erogare i livelli essenziali di assistenza, non solo per quanto riguarda gli assistiti anziani, ma anche per garantire le cure diagnostiche e riabilitative necessarie agli assistiti adulti con patologie neurologiche. Si invita altresì l'Azienda USL a valutare, laddove le risorse alle dipendenze dell'Azienda medesima non fossero ritenute sufficienti per soddisfare i fabbisogni manifestati dall'utenza, di mantenere le convenzioni in essere perché l'erogazione dei LEA sia comunque e sempre garantita.

Si rimette, altresì, all'Azienda USL le valutazioni in merito alla possibilità di riattivare, nel corso del 2023, la convenzione con l'ente gestore delle terme di Saint-Vincent per le prestazioni di assistenza termale (cure inalatorie e cure idropiniche).

Si rammenta, infine che l'Azienda USL Valle d'Aosta ha il compito di presidiare le convenzioni attivate con il privato accreditato e l'erogazione delle prestazioni ivi previste e di trasmettere alla Struttura regionale competente in materia di assistenza territoriale l'evidenza del raggiungimento degli obiettivi posti con l'attivazione delle convenzioni medesime, nonché ogni altra variazione concernente le procedure organizzative e l'erogazione delle prestazioni, supportando tali evidenze con dati di attività e di spesa,

mediante l'invio di un resoconto nell'ambito della relazione semestrale sulla gestione dell'Azienda USL medesima, ovvero, in caso di aumento non previsto della spesa di cui trattasi, in tempo utile a rivalutare, eventualmente, il tetto di spesa.

Permane l'obbligo per l'Azienda USL Valle d'Aosta di rimborsare il privato accreditato sulla base delle tariffe regionali di cui alla DGR 62/2015 e ss.mm.

Per quanto concerne i suddetti accordi contrattuali stipulati dall'Azienda USL Valle d'Aosta, devono essere adottate severe procedure di controllo relativamente alle disposizioni contenute nell'articolo 39, della legge regionale 5/2000.

Rendicontazione: i costi sostenuti dall'Azienda ammontano ad euro 1.667.260, con imputazione ai conti di bilancio di seguito specificati:

conto 3100407 (Assistenza diagnostica strumentale) euro 877.692

conto 3100409 (Assistenza riabilitativa) euro 789.568

Il limite di spesa regionale di cui alla Deliberazione di Giunta regionale n. 72/2023 è stato pertanto rispettato.

## **ASSISTENZA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE (AREA DIPENDENZE E SALUTE MENTALE)**

### **Tetto di spesa euro 7.200.000**

Il tetto massimo di spesa per l'assistenza residenziale e semi-residenziale e per il servizio territoriale psico-socio-educativo (area DSM – Salute Mentale e Dipendenze), per l'anno 2023, tenuto conto delle interlocuzioni e dei confronti intercorsi con l'Azienda USL (v. nota prot. n. 7859, in data 7 dicembre 2022, riscontrata dall'Azienda con note n. 0107621, in data 9 dicembre 2022, n. 0112197, in data 22 dicembre 2022 e n. 0003946, in data 13 gennaio 2023, acquisite rispettivamente al protocollo del Dipartimento Sanità e salute con i n. 7911/SAN, in data 9 dicembre 2022, n. 8290/SAN, in data 23 dicembre 2022 e n. 441/SAN, in data 13 gennaio 2023), è fissato in euro 7.200.000.

Di tale tetto si evidenziano i seguenti sub-tetti:

- a) euro 6.000.000 da attribuire alla SC Psichiatria
- b) euro 1.200.000 da attribuire alla Neuropsichiatria infantile.

Tali risorse sono ricomprese nell'ambito del finanziamento ordinario della spesa corrente per la garanzia dei LEA.

Il tetto fissato tiene conto delle disposizioni di cui agli allegati A e B alla deliberazione della Giunta regionale n. 314/2021 "Disposizioni in merito ai fabbisogni di servizi socio-sanitari residenziali e semi-residenziali nell'ambito della salute mentale e della disabilità psichica e proroga dei termini per l'autorizzazione e l'accreditamento delle strutture socio-assistenziali per anziani", nonché dell'aggiornamento del fabbisogno medesimo secondo la deliberazione della Giunta regionale che ne disporrà la formale approvazione.

Nel medesimo tetto di spesa sono ricompresi eventuali adeguamenti riconducibili in questa area per effetto dell'approvazione dell'aggiornamento dei requisiti per l'autorizzazione di strutture residenziali e semi-residenziali e dei servizi psico-socio-educativi territoriali per la salute mentale, le dipendenze patologiche e i disturbi del comportamento alimentare, di cui alla DGR 1727/2021.

Per gli adempimenti di cui alla DGR 1051/2020 concernente le strutture socio-sanitarie semi-residenziali per persone con disabilità, limitatamente ai soggetti affetti da autismo, è destinata e vincolata una quota annua pari ad euro 390.000, che viene aumentata rispetto all'annualità precedente, sia perché il DSM ha comunicato

di avere necessità di disporre appieno del budget inizialmente trasferito dal Dipartimento Politiche sociali nel momento in cui il servizio socio-assistenziale ha assunto carattere socio-sanitario (euro 315.000) per dare attuazione ai PTI che richiedono il potenziamento degli interventi personalizzati nonché per le attività di formazione da svolgersi in materia, sia perché, stante la complessità degli assistiti, si rende necessario ricomprendere nella risposta fornita dai PTI anche l'onere del servizio nell'ambito degli spostamenti degli utenti medesimi.

Alla suddetta quota si aggiunge l'eventuale quota stanziata e non spesa nell'anno 2022, specificamente accantonata nel bilancio di esercizio dell'Azienda USL per l'utilizzo per la medesima finalità nell'annualità 2023. La sopra indicata quota vincolata, nel caso in cui non fosse totalmente spesa nell'anno di competenza, deve costituire nuovamente specifico accantonamento nel bilancio di esercizio dell'Azienda USL per l'utilizzo per la medesima finalità nell'annualità successiva.

Al fine di riqualificare il sistema dell'assistenza residenziale, semi-residenziale e territoriale, l'attività dell'Azienda USL Valle d'Aosta dovrà orientarsi maggiormente alla verifica di indicatori di processo e di esito degli obiettivi contenuti nel progetto terapeutico riabilitativo individualizzato, in coerenza con la durata dei trattamenti prevista nella disciplina statale e regionale vigente.

L'attività dell'Azienda USL Valle d'Aosta, con riferimento agli accordi contrattuali stipulati con gli erogatori privati accreditati deve conformarsi a quanto previsto dalla DGR 1051/2020 e dalla DGR 1727/2021.

Fondo vincolato per inserimenti in comunità terapeutiche alternative alla detenzione.

Per l'annualità 2023, l'Azienda USL vincola una quota pari ad euro 500.000,00, a copertura degli inserimenti in comunità terapeutiche alternative alla detenzione, della quale fa parte anche la quota trasferita annualmente dalla Struttura regionale competente, all'Azienda medesima, del fondo vincolato per il superamento degli Ospedali Psichiatrici Giudiziari, di cui al DL 211/2011, proveniente dal bilancio dello Stato. Tali risorse si aggiungono alle quote eventualmente non utilizzate nell'anno 2022 e che dovranno essere accantonate a bilancio d'esercizio dell'Azienda USL per l'anno 2023. Tale quota vincolata, nel caso in cui non fosse totalmente spesa nell'anno di competenza, deve costituire specifico accantonamento nel bilancio di esercizio dell'Azienda USL per l'utilizzo per la medesima finalità nell'annualità successiva.

Stante l'aleatorietà degli interventi di cui trattasi, i quali richiedono risposte tempestive da parte del DSM che non possono essere programmate, l'Azienda USL informerà trimestralmente con nota la Struttura regionale competente sull'evoluzione della spesa di cui trattasi, anche al fine di valutare, in corso d'anno, se la quota annua vincolata risulti adeguata.

L'Azienda USL, nel prevedere il budget annuale destinato al DSM, dovrà tenere conto delle indicazioni sopra illustrate, con particolare riferimento ai fondi vincolati per i servizi rivolti al disturbo dello spettro autistico e ai fondi vincolati per gli inserimenti nelle comunità terapeutiche disposte dall'autorità giudiziaria.

Da ultimo si fa richiamo alla nota dell'Assessorato prot. n. 8492/SAN, in data 30 dicembre 2022, ad oggetto "Assistenza residenziale e semi-residenziale (area dipendenze e salute mentale) di cui alla DGR 78, in data 31 gennaio 2022. Fabbisogni regionali, stipula di convenzioni con il privato accreditato e budget annuale destinato ai servizi", con la quale si sono evidenziate criticità nella gestione del budget assegnato all'area di cui trattasi, con l'invito a porre la necessaria attenzione sia alla corretta stipula delle convenzioni, le quali devono essere coerenti con i fabbisogni regionali, sia alla corretta destinazione degli assistiti nei setting assistenziali secondo le indicazioni cliniche/sanitarie diagnosticate, nonché in coerenza con la durata massima prevista per tipologia di trattamento.

Rendicontazione: i costi sostenuti dall'Azienda ammontano ad euro 6.473.040, con imputazione ai conti di bilancio di seguito specificati:

conto 310041201 (Assistenza semiresidenziale tossicodip./alcool dip.)                      euro                      280.256



conto 310041203 (Assistenza semiresidenziale disabili psichiatrici) euro 1.563.874, di cui euro 42.518 relativi all'utilizzo di finanziamenti per la gestione dell'emergenza pandemica e pertanto non ricompresi nell'obiettivo.

conto 310041301 (Assistenza residenziale tossicodip./alcool dip.) euro 645.446  
conto 310041303 (Assistenza residenziale disabili psichiatrici) euro 2.702.949

conto 310041306 (Assistenza residenziale tossicodip./alcool dip.extra reg.) euro 122.230  
conto 310041308 (Assistenza residenziale disabili psichiatrici extra reg.) euro 1.200.803

rispettando il tetto di spesa di cui alla Deliberazione di Giunta regionale n. 72/2023.

## **ASSISTENZA RESIDENZIALE SOCIO-SANITARIA DA PRIVATO ACCREDITATO**

### **Tetto di spesa - euro 3.200.000**

Il tetto massimo di spesa per l'assistenza residenziale e semi-residenziale socio-sanitaria da privato accreditato, tenuto conto delle interlocuzioni e dei confronti intercorsi con l'Azienda USL (v. note prot. n. 3682/SAN, in data 31 maggio 2022, n. 5134/SAN, in data 2 agosto 2022 e n. 7859, in data 7 dicembre 2022, riscontrata, quest'ultima, dall'Azienda con nota n. 0112197, in data 22 dicembre 2022, acquisita al protocollo del Dipartimento Sanità e salute con il n. 8290/SAN, in data 23 dicembre 2022), per l'anno 2023 è fissato in euro 3.200.000.

Tale spesa è ricompresa nell'ambito del finanziamento ordinario della spesa corrente per la garanzia dei LEA.

Nel medesimo tetto di spesa sono ricompresi gli aumenti riconducibili in questa area a seguito dell'aggiornamento dei fabbisogni regionali relativi alle demenze e disturbi cognitivi attestati con il verbale di cui alla nota sopra richiamata prot. n. 5134/SAN, in data 2 agosto 2022, e per i quali si fa rinvio alla deliberazione della Giunta regionale che ne disporrà la formale approvazione.

Si invita l'Azienda USL a procedere con l'implementazione delle convenzioni in essere al fine di soddisfare i fabbisogni regionali aggiornati, tenuto conto che la quota del finanziamento LEA a decorrere dall'annualità 2023 è già stata adeguata con le risorse necessarie per l'ampliamento dei servizi di cui trattasi.

Seppure il tetto di spesa come sopra evidenziato è stato calcolato su un'ipotesi che vede attivi tutti i servizi per l'intera annualità 2023, è da evidenziare che le attività di RSA-UAP formeranno oggetto di convenzione con il privato accreditato solo per una parte dell'anno 2023, poiché, al fine di consentire lo svolgimento dei lavori per la realizzazione dell'Ospedale di comunità, le medesime saranno trasferite in corso d'anno presso la struttura residenziale di Variney gestita direttamente dall'Azienda USL.

L'attività dell'Azienda USL Valle d'Aosta, con riferimento agli accordi contrattuali stipulati con gli erogatori privati accreditati, deve conformarsi a quanto previsto dalla DGR 2418/2006 recante "Approvazione di nuovi requisiti organizzativi minimi per l'esercizio di attività socio-sanitarie nell'ambito di strutture pubbliche e private destinate a residenze sanitarie assistenziali (RSA) ed ad unità di assistenza prolungata (UAP), ai sensi dell'art. 38 della l.r. 25/1/2000, n. 5 e della DGR in data 21.6.2004, n. 2103. Revoca della DGR n. 3898 in data 23.11.2005", così come integrata e modificata dalle successive DGR 1507/2007, 2825/2007, 2894/2011, 876/2013, 435/2014, 1673/2016 e 267/2018, nonché a quanto disposto nella DGR 267/2018 recante "Approvazione delle direttive all'AUSL per l'istituzione della rete di servizi per il trattamento e l'assistenza delle persone affette da disturbi cognitivi e/o demenza e dei requisiti minimi per l'autorizzazione all'esercizio di attività socio-sanitarie nei nuclei residenziali e semiresidenziali per il trattamento delle persone affette da demenza, e delle relative tariffe. Modificazioni alla DGR 495/2017, parziale revoca delle DGR 2050/2011 e 876/2013 e revoca delle DGR 2419/2006, 1030/2007 e 3745/2007".

Gli accordi contrattuali posti in essere per le attività sopra descritte saranno condizionati dalla prossima riorganizzazione dell'assistenza territoriale e, in particolare, del sistema di strutture residenziali socio-sanitarie e socio-assistenziali che accolgono utenti in dimissione dall'ospedale o dai nuclei residenziali di

trattamento della demenza e non assistibili al domicilio, nonché dal fabbisogno emergente di posti in regime semi-residenziale per pazienti con demenza e disturbi cognitivi di cui si è detto poc' anzi.

Analogamente a quanto indicato per l'Area Salute mentale e dipendenze, al fine di riqualificare il sistema dell'assistenza residenziale, semi-residenziale e territoriale, l'attività dell'Azienda USL Valle d'Aosta dovrà orientarsi maggiormente alla verifica di indicatori di processo e di esito degli obiettivi contenuti nel Progetto di Assistenza Individualizzato dell'assistito. Tale attività dovrà essere supportata dall'approvazione di indicazioni regionali che ne facilitino l'adempimento, anche superando, laddove opportuno, le logiche dei minutaggi minimi di prestazione per singola figura professionale, con riferimento alla verifica dei requisiti organizzativi dei servizi sul territorio.

A tal fine, nell'ambito della riorganizzazione socio-sanitaria sopra citata, si procederà all'aggiornamento delle disposizioni regionali concernenti i requisiti organizzativi di autorizzazione e accreditamento dei nuclei RSA, UAP, NRTD (v. DGR 2418/2006 e ss.mm. e 267/2018).

Piano regionale per l'Alzheimer e le demenze

Si invita l'Azienda USL della Valle d'Aosta a proseguire con le attività previste nel Piano regionale approvato con DGR 900/2022, secondo le indicazioni di cui al DM 23 dicembre 2021, finalizzate a migliorare la protezione sociale delle persone affette da demenza, a garantirne la diagnosi precoce e la presa in carico tempestiva, nonché a limitare, quando possibile, il ricorso a trattamenti in regime residenziale, mediante l'attività in équipe multidisciplinare svolta al domicilio degli assistiti, nonché mediante attività formative dedicate a tutti gli attori coinvolti nel modello di presa in cura del paziente con demenza e/o disturbi cognitivi.

Come indicato nella sezione dedicata all'acquisto di prestazioni da soggetti erogatori privati accreditati per l'attività di assistenza specialistica ambulatoriale, l'obiettivo imprescindibile da perseguire riguarda la garanzia dei livelli essenziali di assistenza con particolare riferimento alle prestazioni di neurologia, neuropsicologia, terapia dell'occupazione, nonché, più in generale, con riferimento alla diagnosi precoce, presa in cura e riabilitazione per pazienti adulti e anziani con patologie neurologiche.

Rendicontazione: i costi sostenuti dall'Azienda ammontano ad euro 1.646.380 e pertanto al di sotto del limite di spesa definito dalla Deliberazione di Giunta regionale n. 72/2023, con imputazione ai conti di bilancio di seguito specificati ma i cui dati a consuntivo risultano più elevati in considerazione dei costi connessi all'emergenza epidemiologica.

conto 310041302 (Assistenza residenziale disabili fisici) euro 1.643.880

conto 310041307 (Assistenza residenziale disabili fisici da strutture extraregionali) euro 2.500

Alla luce dei dati sopra rappresentati, tutte le attività soggette a limite di spesa di cui alla deliberazione n. 72/2023, si posizionano al di sotto degli stessi.

## ***9.2 Confronto ce preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti***

*Relazione sugli scostamenti rispetto ai dati preventivi e consuntivi dell'esercizio precedente.*

*Nota: tutte le tabelle di raffronto relative alla sezione 9.2 vengono rappresentate tenuto conto dei valori delle rimanenze al 31.12 dei rispettivi esercizi contabili.*

**Confronto tra bilancio di previsione 2023 e costi di esercizio 2023.**

| Codice                                   | Descrizione aggregato                    | +/- %      | Prev. 2023         | Cons. 2023         |
|--|--|------------|--------------------|--------------------|
| 31001                                    | Acquisti di esercizio                    | 0,3        | 51.205.392         | 51.357.934         |
| 31002                                    | Manutenzione e riparazione               | -7,6       | 9.842.835          | 9.091.999          |
| 31003                                    | Costi prestazioni servizi da pubblico    | 2,7        | 1.971.281          | 2.024.022          |
| 31004                                    | Costi prestazioni servizi da privato     | 0,4        | 74.691.819         | 74.993.945         |
| 31005                                    | Godimento di beni di terzi               | -4,2       | 4.384.779          | 4.200.487          |
| 31006                                    | Personale dipendente ruolo sanitario     | -1,8       | 104.163.122        | 102.242.072        |
| 31007                                    | Personale dipendente ruolo professionale | -25,2      | 599.430            | 448.213            |
| 31008                                    | Personale dipendente ruolo tecnico       | -2,8       | 16.432.292         | 15.980.138         |
| 31009                                    | Personale dipendente ruolo amm.vo        | 6,6        | 13.168.960         | 14.032.884         |
| 31010                                    | Spese amm.ve generali (compresa Irap)    | -5,2       | 19.486.582         | 18.473.097         |
| 31011                                    | Servizi tecnico economali appaltati      | -4,9       | 16.666.053         | 15.854.446         |
| 31016                                    | Accantonamenti e svalutazione crediti    |            | 8.028.974          | 29.977.752         |
| 31012/13                                 | Ammortamenti e minusvalenze              | -14,8      | 6.576.002          | 5.601.085          |
| 31015                                    | Rimanenze iniziali                       |            | 6.000.000          | 6.623.078          |
| 31017                                    | Utenze                                   | -5,6       | 3.324.749          | 3.138.537          |
| 31018                                    | Mobilità sanitaria passiva               | 16,1       | 23.978.150         | 27.837.784         |
| 31501                                    | Oneri finanziari                         |            | 0                  | 871                |
| 32504                                    | Sopravvenienze e insussistenze           |            | 0                  | 936.037            |
| 330                                      | Imposte sul reddito                      | 10,1       | 90.000             | 99.113             |
| <b>Totale (al netto delle rimanenze)</b> |  | <b>6,2</b> | <b>360.610.420</b> | <b>382.913.494</b> |

## Raffronto tra bilancio di previsione 2023 e ricavi di esercizio 2023

| Codice                                    | Descrizione aggregato                               | +/- %      | Prev. 2023         | Cons. 2023         |
|---|---|------------|--------------------|--------------------|
| 45001                                     | Contributi in conto esercizio                       | 3,1        | 310.010.712        | 319.659.142        |
| 45002                                     | Proventi e ricavi diversi                           | 16,9       | 5.382.637          | 6.293.599          |
| 45003                                     | Concorsi e recuperi per attività tipiche            | -2,0       | 1.599.300          | 1.567.459          |
| 45004                                     | Compartecipazione a spesa per prestazioni sanitarie | 7,4        | 6.853.530          | 7.363.610          |
| 45005                                     | Costi capitalizzati                                 | -14,6      | 6.576.001          | 5.618.841          |
| 45006                                     | Mobilità sanitaria attiva                           | 26,7       | 21.978.150         | 27.837.784         |
| 45501                                     | Rimanenze finali                                    | 0,8        | 6.000.000          | 6.048.910          |
| 46001                                     | Interessi attivi                                    |            | -                  | 1.184              |
| 46002                                     | Entrate varie                                       |            | 210.088            | 912.877            |
| 4.65                                      | Rettifiche attività finanziarie                     |            | 0                  | 0                  |
| 4.70                                      | Proventi straordinari                               |            | 0                  | 8.252.923          |
| 4.75                                      | Rettifiche positive                                 |            | 0                  | 0                  |
| 4.80                                      | Resi su merci                                       |            | 0                  | 0                  |
| <b>Totale (al netto rimanenze finali)</b> |   | <b>7,0</b> | <b>358.610.418</b> | <b>383.556.329</b> |

Il risultato di esercizio registra un utile di euro 642.835.

Il prodursi dell'utile di gestione si colloca al di fuori degli effetti contabili riferibili ai fondi previsti per la gestione pandemica e dei fondi stanziati per sopperire alle difficoltà determinate dai rincari del costo per l'energia (fondi che, in base alle regole dettate a livello centrale e regionale, pareggiano con ricavi per effetto dell'uso di meccanismi di accantonamento).

Appare utile fornire il dettaglio, analogamente a quanto fatto all'interno della Nota Integrativa al bilancio di previsione, dei numerosi finanziamenti con vincolo di destinazione che producono effetti di accantonamento e correlato utilizzo nel tempo di risorse di derivazione diversa.

Movimentazione quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota FSR vincolato

| PBA 160 - Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato |   |           |                   |            |                |
|--|---|-----------|-------------------|------------|----------------|
| SP 2022  | ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO                     |           | UTILIZZI          |            | VALORE FINALE  |
|  | DESCRIZIONE                                       | IMPORTO   | DESCRIZIONE       | IMPORTO    | IMPORTO PBA160 |
| 165.274,43   | Medicina penitenziaria, d.lgs. 230/99 (Tossicod.) | 44.000,00 | laboratori 2021   | 16.814,00  |                |
|  |   |           | tossicod 2021     | 44.000,00  |                |
|  |   |           | residuo toss 2020 | 52.053,43  |                |
|  |   |           | tossic 2022       | 33.636,67  |                |
|  |   |           | laboratori 2022   | 8.386,00   |                |
| 165.274,43   |   | 44.000,00 |                   | 154.890,10 | 54.384,33      |

Movimentazione quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)

| PBA 170 - Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) |  |              |   |              |                |
|--|--|--------------|---|--------------|----------------|
|  | ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO  |              | UTILIZZI  |              | VALORE FINALE  |
| SP 2022  | DESCRIZIONE  | IMPORTO      | DESCRIZIONE   | IMPORTO      | IMPORTO PBA170 |
| 17.347.425,27  | PIANI DI ATTIVITÀ CONCERNENTI I DISTURBI DELLO SPETTRO AUTISTICO, A VALERE SUI FONDI DI CUI AL DM 24 GENNAIO 2023 E AL DM 6 FEBBRAIO 2023  | 274.194,23   | fondi celichia (derivanti da SP 2021)   | 10.420,00    |                |
|  | FINANZIAMENTO STATALE NECESSARIO A GARANTIRE UN COORDINAMENTO INTRAREGIONALE E INTERREGIONALE DELLE ATTIVITÀ TRASFUSIONALI, AI SENSI DELLA LEGGE 219/2005 E DEI DECRETI LEGISLATIVI 207/2007 E 208/2007  | 3.415,00     | 5 per mille (derivanti da SP 2021)  | 4.118,75     |                |
|  | FINANZIAMENTO STATALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO "CONTRASTO AL BINGE DRINKING: INTERVENTI A FAVORE DEI GIOVANI VULNERABILI", AI SENSI DELLA LEGGE 125/2001  | 34.240,20    | aree interne G.paradis (derivanti da SP 2021)   | 482.723,54   |                |
|  | QUOTE PER IL 5 PER MILLE   | 2.842,92     | fondi GAP (derivanti da SP 2021)  | 73.111,59    |                |
|  | FINANZIAMENTO STATALE QUALE CONTRIBUTO PER L'ACQUISTO DEI SOSTITUTI DEL LATTE MATERNO, PER L'ANNO 2023, AI SENSI DELLA LEGGE 160/2019  | 9.250,00     | spettro autistico (derivanti da SP 2021)  | 22.474,79    |                |
|  | FINANZIAMENTO STATALE PER INIZIATIVE DI CONTRASTO DEI DISTURBI DELLA NUTRIZIONE E DELL'ALIMENTAZIONE, PER GLI ANNI 2022 E 2023 AI SENSI DELLA LEGGE 234/2021.  | 21.000,00    | senior (derivanti da SP 2021)   | 6.776,54     |                |
|  | FINANZIAMENTO STATALE PER INIZIATIVE IN MATERIA DI ALZHEIMER E DEMENZE, PER GLI ANNI 2021, 2022 E 2023, AI SENSI DELLA L. 178/2020.  | 54.433,21    | rete oncologica (trasferte) (derivanti da SP 2021)  | 189,69       |                |
|  | FINANZIAMENTO STATALE PER DISTRIBUZIONE DEI PASTI SENZA GLUTINE E PER LA FORMAZIONE DEGLI OPERATORI DELLA RISTORAZIONE, COME PREVISTO DALLA LEGGE 123/2005.  | 8.751,45     | 5*1000 (derivanti da SP 2021)   | 3.473,17     |                |
|  | FINANZIAMENTO STATALE PER INTERVENTI IN MATERIA DI PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA, AI SENSI DELLA L. 178/2020.  | 2.269,24     | RIMBORSO PER TEST GENOMICI (derivanti da SP 2021)   | 18.819,50    |                |
|  | FINANZIAMENTO STATALE PER RIMBORSO DELLE SPESE SOSTENUTE PER I TEST NGS NEI SOGGETTI CON CARCINOMA NON A PICCOLE CELLULE NON SQUAMOSO METASTATICO DEL POLMONE ACCERTATO, AI SENSI DELLA LEGGE 234/2021 E DEL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 30 SETTEMBRE 2022  | 12.152,00    | ERADICAZIONE MALATTIA SUINI AUJESKI (derivanti da SP 2021)                                | 5.000,00     |                |
|  | FINANZIAMENTO STATALE PER RIMBORSO DELLE SPESE SOSTENUTE PER I TEST NGS NEI SOGGETTI CON COLANGIOPANCREATICO NON OPERABILE O RECIDIVATO, AI SENSI DELLA LEGGE 234/2021 E DEL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 6 MARZO 2023.  | 1.150,00     | FARMACOVIGILANZA (derivanti da SP 2021)   | 22.915,68    |                |
|  | FINANZIAMENTO PER LA REALIZZAZIONE DEL PIANO DI CONTROLLO FINALIZZATO ALL'ERADICAZIONE DELLA MALATTIA DI AUJESZKY NEGLI ALLEVAMENTI SUINI DELLA VALLE D'AOSTA, IN ATTUAZIONE DELLA DGR N. 888/2021.  | 2.000,00     | GAP (derivanti da SP 2021)  | 92.400,00    |                |
|  | FINANZIAMENTO STATALE PER SVOLGIMENTO DI ATTIVITÀ FORMATIVE DESTINATE ALLE FIGURE PROFESSIONALI SANITARIE, AL FINE DELLA REALIZZAZIONE DI INIZIATIVE DI PREVENZIONE, ASSISTENZA E RIABILITAZIONE DELLE DONNE E DELLE BAMBINE SOTTOPOSTE A PRATICHE DI MUTILAZIONE GENITALE FEMMINILE.                          | 834,53       | COVID regionali + lingua (derivanti da SP 2021)   | 56.069,00    |                |
|  | finanziamento di programmi finalizzati al raggiungimento dell'autosufficienza nella produzione di medicinali emoderivati prodotti da plasma nazionale, ai sensi della legge 21 ottobre 2005, n. 219 e del DM 19 dicembre 2022  | 225.825,65   |   | 3.555.906,48 |                |
|  | finanziamento per la realizzazione dell'intervento M6C2 2.2 B) Sviluppo delle competenze tecniche-professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario - Corso di formazione in infezioni ospedaliere, previsto dal Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) - quota 2023           | 76.032,93    | FINANZIAMENTO PROGETTO VALATYPICAL - PROVVEDIMENTO DIRIG. 7708 DEL 13/12/2021             | 16.125,48    |                |
|  | finanziamento PNRR per l'attuazione dell'intervento "Casa come primo luogo di cura - Assistenza domiciliare" (Missione 6 - Componente 1 - Investimento 1.2.1 - Assistenza domiciliare) quota 2023<br>NB: ai sensi del DM 23/1/2023 è necessario inserire tutta la quota che il DM assegna alla VDA per il 2023 | 1.854.096,00 | FINANZIAMENTO PROGETTO ATELIER AUTISMI 7-21 - PD 2896/2022                                | 161.097,14   |                |
|  | FSE PNRR change management - Potenziamento competenze digitali - quota 2023 DM 8/8/2022  | 183.654,20   | PIANO REGIONALE DI ATTIVITA' PER L'ALZHEIMER E LE DEMENZE - DGR 900/2022. ANNUALITA' 2021 | 95.690,98    |                |
|  | GAP 2023   | 92.344,00    | PIANO REGIONALE DI ATTIVITA' PER L'ALZHEIMER E LE DEMENZE - DGR 900/2022. ANNUALITA' 2022 | 95.690,98    |                |
|  | FINANZIAMENTO PER REALIZZAZIONE DELL'INTERVENTO M6C2 2.2 B) SVILUPPO DELLE COMPETENZE TECNICHE-PROFESSIONALI, DIGITALI E MANAGERIALI DEL PERSONALE DEL SISTEMA SANITARIO - CORSO DI FORMAZIONE IN INFEZIONI OSPEDALIERE, PREVISTO DAL PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) - quota 2022              | 65.182,93    | PIANO BIENNALE PER IL CONTRASTO DEI DISTURBI DELLA NUTRIZIONE E DELL'ALIMENTAZIONE        | 29.757,72    |                |
|  | Borse di studio PNRR anni 2022/2025 - 1° anno  | 0,00         | TRASFERIMENTO QUOTE DERIVANTI DAL CINQUE PER MILLE DELL'IRPEF - PD 6265 DEL 25/10/2022    | 2.461,01     |                |
|  | Borse di studio PNRR anni 2021/2024 - 2° anno  | 8.043,21     | CORSO LAUREA INFERMIERISTICA A.A. 2022/2023 - PD 2875/2021                                | 66.232,88    |                |
|  | finanziamento per l'implementazione prime misure del PanFlu 2021-2023 - quota anno 2022 (art. 1, comma 261, legge n. 234/2021)   | 328.760,04   | CORSO LAUREA INFERMIERISTICA A.A. 2022/2023 - PROGETTO "PENSARE SUL FARE" - PD 1001/2021  | 11.101,74    |                |
|  | FSE PNRR change management - Potenziamento competenze digitali - quota 2022 DM 8/8/2022  | 59.107,10    | PIANO SICUREZZA ALIMENTARE ANNO 2022  | 2.000,00     |                |
|  | finanziamento di programmi finalizzati al raggiungimento dell'autosufficienza nella produzione di medicinali emoderivati prodotti da plasma nazionale, ai sensi della legge 21 ottobre 2005, n. 219 e del DM 19 dicembre 2022, quota 2022  | 226.795,95   | PIANO ERADICAZIONE MALATTIA AUJESKY NEI SUINI - PD 4135/2021                              | 5.000,00     |                |
|  | finanziamento GAP per l'anno 2022  | 92.400,00    | Ucraina II tranche  | 72.333,40    |                |
|  | AZIENDA ZERO VENETO  | 2.255,32     | Ucraina I tranche   | 163.172,55   |                |
|  | PROGETTO INTERREG ALCOTRA FRIDHA, QUOTA FESR   | 1.055.500,01 | extralea  | 1.335.281,66 |                |
|  | PROGETTO INTERREG ALCOTRA FRIDHA, QUOTA CPN  | 268.125,00   | Fondi autismo da DGR  | 3.508,93     |                |

|                      |   |                      |  |                     |                      |
|----------------------|---|----------------------|--|---------------------|----------------------|
|                      | Corso laurea infermieristica AA 2023/2024   | 26.333,33            |  |                     |                      |
|                      | extra lea   | 2.000.000,00         |  |                     |                      |
|                      | riconoscimento miglioramenti economici per il personale in regime di convenzione  | 1.192.208,81         |  |                     |                      |
|                      | istituzione della rete epidemiologica regionale   | 500.000,00           |  |                     |                      |
|                      | riorganizzazione Dipartimento di prevenzione  | 700.000,00           |  |                     |                      |
|                      | Indennità di attrattività   | 2.700.000,00         |  |                     |                      |
|                      | potenziamento dei servizi demenze e disturbi cognitivi  | 832.200,00           |  |                     |                      |
|                      | quota parte di indennità sanitaria temporanea 2023  | 2.519.080,00         |  |                     |                      |
|                      | quota parte dei 1.000.000 riconoscimenti aggiunti alla retribuzione della quota variabile soggetta a incentivazione per il personale in regime di convenzione con SSR | 848.051,88           |  |                     |                      |
|                      | quota parte dei 1.000.000 riconoscimenti aggiunti alla retribuzione della quota variabile soggetta a incentivazione per il personale in regime di convenzione con SSR | 312.728,56           |  |                     |                      |
|                      | pay back dispositivi medici   | 2.314.826,00         |  |                     |                      |
|                      | pay back farmaci  | 2.355.061,00         |  |                     |                      |
|                      | rinnovi contrattuali  | 1.412.524,85         |  |                     |                      |
|                      | sanzioni amministrative   | 93.453,95            |  |                     |                      |
|                      | sanzioni amministrative   | 34.413,25            |  |                     |                      |
|                      | sanzioni amministrative   | 130.338,50           |  |                     |                      |
|                      | accantonamento energia  | 1.517.620,19         |  |                     |                      |
|                      |   | 112.081,00           |  |                     |                      |
| <b>17.347.425,27</b> |   | <b>24.565.576,44</b> |  | <b>6.413.853,20</b> | <b>35.499.148,51</b> |

## Movimentazione quote inutilizzate relative al fondo sanitario indistinto finalizzato

| PBA151 - Quote inutilizzate contribuiti da Regione o Prov. Autonoma per quota FS indistinto finalizzato |   |                               |  |  |                |                   |
|---|---|-------------------------------|--|--|----------------|-------------------|
| SP 2022   | DESCRIZIONE   | ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO |  | UTILIZZI   |                | VALORE FINALE     |
|   |   | IMPORTE                       |  | IMPORTE  | IMPORTE PBA151 |                   |
| 1.095.552,17  | Esenzione prestazioni monitoraggio pazienti ex COVID-19 (art. 27, d.l. 73/2021)   | 17.269,00                     |  | strutture prossimità 2021                                | 358,00         |                   |
|   | Incremento tariffa oraria per prestazioni aggiuntive per personale medico e infermieristico (art. 11, comma 1, d.l. n. 34/2023) | 6.268,50                      |  | l.178/2020 c. 464-467 personale per vaccinaz (2021)      | 2.060,50       |                   |
|   | PanFlu 2021-2023 – quota anno 2023 (art. 1, comma 261, legge n. 234/2021)   | 659.418,00                    |  | dl 73/2021 art. 33 psic (2021)                           | 33.924,00      |                   |
|   |   |                               |  | dl 73/2021 art. 50 luoghi lavoro (2021)                  | 1.270,92       |                   |
|   |   |                               |  | l. 234/2021 liste d'attesa                               | 652.599,97     |                   |
|   |   |                               |  | dl 73/2021 progetti psicologia                           | 75.740,31      |                   |
|   |   |                               |  | dl 73/2021 esenzione prestazione covid                   | 266,00         |                   |
|   |   |                               |  | dl 73/2021 art. 33 ass e incremento servizi territoriali | 15.186,96      |                   |
|   |   |                               |  | dl 73/2021 art. 33 psic reclutamento straordinario       | 51.660,14      |                   |
| <b>1.095.552,17</b>   |   | <b>682.955,50</b>             |  | <b>833.066,80</b>  |                | <b>945.440,87</b> |

Raffronto costi tra bilancio di esercizio 2023 e 2022

| Codice                                   | Descrizione aggregato                    | +/- %      | Cons. 2023         | Cons. 2022         |
|--|--|------------|--------------------|--------------------|
| 31001                                    | Acquisti di esercizio                    | 13,1       | 51.357.934         | 45.410.173         |
| 31002                                    | Manutenzione e riparazione               | -5,6       | 9.091.999          | 9.630.301          |
| 31003                                    | Costi prestazioni servizi da pubblico    | 14,9       | 2.024.022          | 1.761.872          |
| 31004                                    | Costi prestazioni servizi da privato     | 5,4        | 74.993.945         | 71.179.801         |
| 31005                                    | Godimento di beni di terzi               | 3,6        | 4.200.487          | 4.054.608          |
| 31006                                    | Personale dipendente ruolo sanitario     | 0,5        | 102.242.072        | 101.756.618        |
| 31007                                    | Personale dipendente ruolo professionale | -4,5       | 448.213            | 469.115            |
| 31008                                    | Personale dipendente ruolo tecnico       | -2,7       | 15.980.138         | 16.423.795         |
| 31009                                    | Personale dipendente ruolo amm.vo        | 6,9        | 14.032.884         | 13.121.756         |
| 31010                                    | Spese amm.ve generali (compresa Irap)    | 3,2        | 18.473.097         | 17.891.962         |
| 31011                                    | Servizi tecnico economici appaltati      | -3,3       | 15.854.446         | 16.392.907         |
| 31016                                    | Accantonamenti e svalutazione crediti    |            | 29.977.752         | 25.871.484         |
| 31012/13                                 | Ammortamenti e minusvalenze              | -7,1       | 5.601.085          | 6.028.044          |
| 31015                                    | Rimanenze iniziali                       | 4,0        | 6.623.078          | 6.368.460          |
| 31017                                    | Utenze                                   | 6,2        | 3.138.537          | 2.955.499          |
| 31018                                    | Mobilità sanitaria passiva               | 28,7       | 27.837.784         | 21.637.512         |
| 31501                                    | Oneri finanziari                         |            | 871                | 1.580              |
| 32504                                    | Sopravvenienze e insussistenze           |            | 936.037            | 661.085            |
| 330                                      | Imposte sul reddito                      | 29,8       | 99.113             | 76.366             |
| <b>Totale (al netto delle rimanenze)</b> |  | <b>5,9</b> | <b>382.913.494</b> | <b>361.692.938</b> |

Raffronto ricavi tra bilancio di esercizio 2023 e 2022

| Codice                                    | Descrizione aggregato                               | +/- %      | Cons. 2023         | Cons. 2022         |
|---|---|------------|--------------------|--------------------|
| 45001                                     | Contributi in conto esercizio                       | 2,3        | 319.659.142        | 312.569.717        |
| 45002                                     | Proventi e ricavi diversi                           | 10,7       | 6.293.599          | 5.684.203          |
| 45003                                     | Concorsi e recuperi per attività tipiche            | -12,9      | 1.567.459          | 1.800.396          |
| 45004                                     | Compartecipazione a spesa per prestazioni sanitarie | 8,4        | 7.363.610          | 6.791.448          |
| 45005                                     | Costi capitalizzati                                 | -6,4       | 5.618.841          | 6.003.997          |
| 45006                                     | Mobilità sanitaria attiva                           | 28,7       | 27.837.784         | 21.637.512         |
| 45501                                     | Rimanenze finali                                    | -8,7       | 6.048.910          | 6.623.077          |
| 46001                                     | Interessi attivi                                    | 751,8      | 1.184              | 139                |
| 46002                                     | Entrate varie                                       | 37,1       | 912.877            | 665.933            |
| 4.65                                      | Rettifiche attività finanziarie                     |            | 0                  | 0                  |
| 4.70                                      | Proventi straordinari                               | 289,9      | 8.252.923          | 2.116.917          |
| 4.75                                      | Rettifiche positive                                 |            | 0                  | 0                  |
| 4.80                                      | Resi su merci                                       |            | 0                  | 0                  |
| <b>Totale (al netto rimanenze finali)</b> |   | <b>5,4</b> | <b>383.556.329</b> | <b>363.893.339</b> |

Altre comparazioni sono desumibili, in particolare, dagli allegati al bilancio complessivamente considerati che formano l'insieme del bilancio di esercizio 2023.



## CONCLUSIONI

L'esercizio 2023 evidenzia un utile di esercizio contenuto, a dimostrazione dell'impiego integrale delle risorse a disposizione dell'Azienda nel rispetto del principio dell'equilibrio di bilancio, pur all'interno di una annualità contrassegnata da difficoltà gestionali non di poco conto, soprattutto legate alla carenza di personale medico ed infermieristico.

Tra gli accadimenti di maggiore rilevanza, in termini di scostamento di bilancio, il sensibile forte incremento della spesa farmaceutica ospedaliera, che continua a salire in modo importante più di qualsiasi ulteriore voce di costo nonostante il dato regionale risulti essere uno dei migliori in ambito nazionale.

Tutti gli obiettivi di contenimento della spesa assegnati dalla Regione sono stati rispettati.

### *Modello LA*

Viene allegato alla presente relazione, come previsto dal d.lgs.vo 118/2011 e ss.mm.ii.

### *Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio*

Non si rilevano accadimenti da segnalare.

### *Proposta di destinazione dell'utile di esercizio*

Si propone, ai sensi dell'art. 30 del D.lgs.vo 118/2011 e ss.mm.ii., di destinare l'utile di esercizio 2023, pari ad euro 642.835, ad incremento della riserva di utile esercizi pregressi.

IL DIRETTORE GENERALE  
(Dr. Massimo UBERTI)

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

| STRUTTURA RILEVATA |     |             | OGGETTO DELLA RILEVAZIONE |  |                 |      |
|--------------------|-----|-------------|---------------------------|--|-----------------|------|
| REGIONE            | 020 | CODICE ENTE | 101                       |  | CONSUNTIVO ANNO | 2023 |

| Macrovoce economiche                             | Consumi di esercizio   |  | Costi per acquisti di servizi |  |                      | Personale       |                     |               |                      | Ammortamenti | Sopravvenienze Insussistenze | Altri costi  | Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze | Totale       |          |               |
|--|--|--|-------------------------------|--|----------------------|-----------------|---------------------|---------------|----------------------|--------------|------------------------------|--------------|--|--------------|----------|---------------|
|  | Beni sanitari  | Beni non sanitari  | prestazioni sanitarie         | servizi sanitari per erogazione di prestazioni | servizi non sanitari | Ruolo sanitario | Ruolo professionale | Ruolo tecnico | Ruolo amministrativo |              |                              |              |  |              |          |               |
| <b>PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA</b> |  |  |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |              |  |              |          |               |
| IA100  | Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali |  | 1.246.439,45                  | 3.548,32                                       | 303,54               | 384.486,90      | 445.197,42          | 954.610,13    | -                    | 5.488,87     | 260.916,77                   | 23.012,31    | 7.554,70                                     | 78.790,38    | 155,10   | 3.410.503,89  |
|  | IA110  | Vaccinazioni   | 1.241.823,47                  | 2.062,57                                       | 165,44               | 239.893,84      | 349.053,75          | 539.164,45    | -                    | 1.575,32     | 61.328,64                    | 17.701,48    | 3.955,59                                     | 47.059,03    | 80,28    | 2.503.863,86  |
|  | IA120  | Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie  | 4.615,98                      | 1.485,75                                       | 138,10               | 144.593,06      | 96.143,67           | 415.445,68    | -                    | 3.913,55     | 199.588,13                   | 5.310,83     | 3.599,11                                     | 31.731,35    | 74,82    | 906.640,03    |
|  | IB100  | Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati  | 2.274,54                      | 9.598,62                                       | -                    | 97.091,81       | 38.535,19           | 177,39        | -                    | 4.891,94     | -                            | 9.751,88     | 27,59  | 10.376,66    | -        | 172.725,62    |
|  | IC100  | Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro   | 12.181,47                     | 12.660,76                                      | 395,82               | 308.571,59      | 250.535,77          | 1.262.703,24  | -                    | 12.719,04    | 244.723,01                   | 29.965,56    | 9.668,69                                     | 95.348,87    | 197,46   | 2.239.671,28  |
|  | ID100  | Salute animale e igiene urbana veterinaria   | 33.927,16                     | 37.594,79                                      | 286.143,79           | 297.621,42      | 504.071,89          | 2.725.016,13  | -                    | 669.550,01   | 442.740,83                   | 50.203,51    | 24.028,03                                    | 248.410,05   | 494,26   | 5.319.801,87  |
|  | IE100  | Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori   | 12.022,64                     | 5.172,68                                       | 399,04               | 107.719,37      | 155.529,20          | 1.290.796,81  | -                    | 9.783,87     | 170.775,12                   | 18.891,91    | 9.586,78                                     | 80.379,09    | 194,88   | 1.861.251,39  |
|  | IF100  | Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale | 72.582,27                     | 11.194,85                                      | 132.985,02           | 403.429,82      | 376.211,87          | 2.409.453,13  | -                    | 159.697,66   | 417.736,49                   | 32.878,87    | 19.006,43                                    | 594.363,72   | 388,43   | 4.629.928,56  |
|  | IF110  | Screening oncologici   | 31.069,08                     | 3.603,25                                       | 161,64               | 106.977,29      | 93.967,41           | 499.858,65    | -                    | 64.074,02    | 13.203,79                    | 7.867,13     | 3.851,11                                     | 461.438,97   | 78,08    | 1.286.150,42  |
|  | IF111  | Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo   | -                             | -  | -                    | -               | -                   | -             | -                    | -            | -                            | -            | -  | 365.682,47   | -        | 365.682,47    |
|  | IF112  | Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale  | -                             | -  | -                    | -               | -                   | -             | -                    | -            | -                            | -            | -  | -            | -        | -             |
|  | IF113  | Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero   | 31.069,08                     | 3.603,25                                       | 161,64               | 106.977,29      | 93.967,41           | 499.858,65    | -                    | 64.074,02    | 13.203,79                    | 7.867,13     | 3.851,11                                     | 95.756,50    | 78,08    | 920.467,95    |
|  | IF120  | Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale                                     | 41.513,19                     | 7.591,60                                       | 132.823,38           | 296.452,53      | 282.244,46          | 1.909.594,48  | -                    | 95.623,64    | 404.532,70                   | 25.011,74    | 15.155,32                                    | 132.924,75   | 310,35   | 3.343.778,14  |
|  | IF121  | Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero  | 41.513,19                     | 7.591,60                                       | 132.823,38           | 296.452,53      | 282.244,46          | 1.909.594,48  | -                    | 95.623,64    | 404.532,70                   | 25.011,74    | 15.155,32                                    | 132.924,75   | 310,35   | 3.343.778,14  |
|  | IF122  | Altre attività svolte in ambito ospedaliero  | -                             | -  | -                    | -               | -                   | -             | -                    | -            | -                            | -            | -  | -            | -        | -             |
|  | IG100  | Attività medico legali per finalità pubbliche  | 6.284,93                      | 4.351,44                                       | 112.613,97           | 109.049,02      | 85.381,77           | 582.567,59    | -                    | 34.667,18    | 202.356,98                   | 18.063,88    | 4.931,22                                     | 79.181,69    | 101,88   | 1.239.551,55  |
|  | IH100  | Contributo Legge 210/92  | -                             | -  | -                    | -               | -                   | -             | -                    | -            | -                            | -            | -  | -            | -        | -             |
|  | 19999  | TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA   | 1.385.712,46                  | 84.121,46                                      | 532.841,18           | 1.707.969,93    | 1.855.463,11        | 9.225.324,42  | -                    | 896.798,57   | 1.739.249,20                 | 182.767,92   | 74.803,44                                    | 1.186.850,46 | 1.532,01 | 18.873.434,16 |
| <b>ASSISTENZA DISTRETTUALE</b>                   |  |  |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |              |  |              |          |               |
| 2A100  | Assistenza sanitaria di base   |  | 452.493,35                    | 10.263,28                                      | 11.134.062,49        | 127.798,16      | 257.305,25          | 275.841,12    | -                    | 33.963,70    | 1.001.067,02                 | 21.959,41    | 5.505,19                                     | 50.064,41    | 125,46   | 13.370.448,84 |
|  | 2A110  | Medicina generale  | 336.038,38                    | 7.422,11                                       | 9.265.012,74         | 86.002,10       | 167.450,64          | 155.566,71    | -                    | 18.143,20    | 576.058,99                   | 15.686,85    | 3.139,73                                     | 28.676,59    | 71,59    | 10.659.269,63 |
|  | 2A111  | Medicina generale - Attività in convenzione  | 314.544,91                    | 6.754,37                                       | 8.750.078,92         | 81.903,66       | 143.163,60          | 146.119,95    | -                    | 12.435,40    | 424.741,58                   | 14.027,71    | 2.513,03                                     | 22.958,21    | 57,42    | 9.919.298,76  |
|  | 2A112  | Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari   | 9.299,89                      | 355,70   | 198.750,04           | 2.042,44        | 15.184,75           | 4.200,04      | -                    | 3.948,28     | 105.259,03                   | 946,34       | 420,51                                       | 3.831,69     | 9,78     | 344.248,49    |
|  | 2A113  | Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali   | 7.666,52                      | 145,98   | 216.809,14           | 1.089,93        | 2.218,90            | 2.659,78      | -                    | -            | -                            | 276,36       | 17,17  | 165,52       | -        | 231.049,30    |
|  | 2A114  | Medicina generale - Programmi vaccinali  | 4.527,06                      | 166,06   | 99.374,64            | 966,07          | 6.883,39            | 2.586,94      | -                    | 1.759,52     | 46.058,38                    | 436,44       | 189,02                                       | 1.721,17     | 4,39     | 164.673,08    |
|  | 2A115  | Medicina generale - Attività presso UCCP   | -                             | -  | -                    | -               | -                   | -             | -                    | -            | -                            | -            | -  | -            | -        | -             |
|  | 2A116  | Medicina generale - Attività presso Ospedali di Comunità   | -                             | -  | -                    | -               | -                   | -             | -                    | -            | -                            | -            | -  | -            | -        | -             |
|  | 2A120  | Pediatria di libera scelta   | 89.135,17                     | 2.525,46                                       | 1.869.049,75         | 41.796,06       | 89.854,61           | 120.274,41    | -                    | 15.820,50    | 425.008,03                   | 6.272,56     | 2.365,46                                     | 21.387,82    | 53,87    | 2.683.543,70  |
|  | 2A121  | Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione   | 85.425,17                     | 2.245,55                                       | 1.839.488,55         | 40.420,76       | 73.759,33           | 113.129,75    | -                    | 10.971,16    | 310.015,86                   | 5.421,08     | 1.886,36                                     | 17.019,71    | 42,76    | 2.499.826,04  |
|  | 2A122  | Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari  | 992,94                        | 85,21  | 3.943,40             | 410,23          | 5.249,85            | 2.323,79      | -                    | 1.759,52     | 35.900,76                    | 263,46       | 151,41                                       | 1.392,54     | 3,51     | 52.476,62     |
|  | 2A123  | Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali   | 2.717,06                      | 194,70   | 25.617,80            | 965,07          | 10.845,43           | 4.820,87      | -                    | 3.089,82     | 79.091,41                    | 588,02       | 327,69                                       | 2.975,57     | 7,60     | 131.241,04    |
|  | 2A124  | Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP  | -                             | -  | -                    | -               | -                   | -             | -                    | -            | -                            | -            | -  | -            | -        | -             |
|  | 2A125  | Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità  | -                             | -  | -                    | -               | -                   | -             | -                    | -            | -                            | -            | -  | -            | -        | -             |
|  | 2A130  | Altra assistenza sanitaria di base   | 27.319,80                     | 315,71   | -                    | -               | -                   | -             | -                    | -            | -                            | -            | -  | -            | -        | 27.635,51     |
|  | 2A131  | Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP  | 27.319,80                     | 315,71   | -                    | -               | -                   | -             | -                    | -            | -                            | -            | -  | -            | -        | 27.635,51     |
|  | 2A132  | Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità  | -                             | -  | -                    | -               | -                   | -             | -                    | -            | -                            | -            | -  | -            | -        | -             |
|  | 2B100  | Continuità assistenziale   | 78.239,44                     | 11.534,41                                      | 2.118.340,95         | 50.020,67       | 84.559,26           | 22.613,49     | -                    | 5.278,57     | 249.480,92                   | 3.958,69     | 1.056,49                                     | 30.448,98    | 24,48    | 2.655.556,35  |
|  | 2C100  | Assistenza ai turisti  | -                             | -  | -                    | -               | -                   | -             | -                    | -            | -                            | -            | -  | -            | -        | -             |
|  | 2D100  | Emergenza sanitaria territoriale   | 190.713,09                    | 196.048,66                                     | 610.333,15           | 748.199,80      | 1.820.209,78        | 2.914.810,52  | -                    | 3.436.395,22 | 149.617,81                   | 569.190,66   | 37.959,57                                    | 459.366,04   | 817,35   | 11.133.661,65 |
|  | 2E100  | Assistenza farmaceutica  | 15.880.091,84                 | 2.783,23                                       | 19.745.696,58        | 757.270,94      | 170.985,53          | 643.730,79    | -                    | 267.859,62   | 262.920,69                   | 9.758,18     | 6.539,58                                     | 56.701,10    | 142,53   | 37.804.480,61 |
|  | 2E110  | Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione   | 4.138,89                      | 1.309,75                                       | 15.362.832,82        | 5.610,64        | 87.686,33           | 270.727,52    | -                    | 148.810,90   | 146.067,05                   | 4.587,20     | 3.071,25                                     | 27.072,42    | 67,09    | 16.061.981,86 |
|  | 2E120  | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale  | 4.788.240,07                  | 950,03   | 4.382.825,69         | 749.416,19      | 48.224,88           | 264.712,26    | -                    | 59.524,36    | 58.426,82                    | 3.336,15     | 2.239,86                                     | 18.799,73    | 48,60    | 10.376.744,64 |
|  | 2E121  | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta  | 493.201,89                    | 687,61   | 3.473.549,66         | 2.968,41        | 30.687,48           | 210.566,76    | -                    | 29.762,18    | 29.213,41                    | 2.418,76     | 1.625,35                                     | 13.385,06    | 35,18    | 4.288.101,75  |
|  | 2E122  | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto  | 4.295.038,18                  | 262,42   | 909.276,03           | 746.447,78      | 17.537,40           | 54.145,50     | -                    | 29.762,18    | 29.213,41                    | 917,39       | 614,51                                       | 5.414,67     | 13,42    | 6.088.642,89  |
|  | 2E130  | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero   | 11.087.712,88                 | 523,45   | 38,07                | 2.244,11        | 35.074,32           | 108.291,01    | -                    | 59.524,36    | 58.426,82                    | 1.834,83     | 1.228,47                                     | 10.828,95    | 26,84    | 11.365.754,11 |
|  | 2F100  | Assistenza integrativa e protesica   | 1.527.795,47                  | 3.264,88                                       | 3.228.629,62         | 1.611.218,60    | 153.588,06          | 265.042,35    | -                    | 409.160,28   | 575.438,83                   | 43.140,94    | 5.960,41                                     | 50.595,56    | 132,23   | 7.873.967,23  |
|  | 2F110  | Assistenza integrativa-Totale  | 1.498.610,55                  | 1.741,09                                       | 2.215.435,69         | 40.015,69       | 85.402,58           | 38.363,82     | -                    | 383.287,34   | 277.020,23                   | 38.057,16    | 3.300,45                                     | 28.340,12    | 72,91    | 4.609.647,63  |
|  | 2F111  | Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare  | 1.180.786,05                  | 107,14   | 4.125,67             | 32.081,67       | 6.971,31            | 2.498,92      | -                    | 17.099,00    | 21.191,11                    | 32.851,10    | 183,52                                       | 1.613,01     | 4,10     | 1.299.512,60  |
|  | 2F112  | Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare   | 266.358,50                    | 1.068,95                                       | 971.264,77           | 5.190,43        | 50.046,65           | 23.661,22     | -                    | 242.081,28   | 163.813,79                   | 3.407,62     | 2.041,48                                     | 17.426,55    | 45,04    | 1.746.406,28  |
|  | 2F113  | Assistenza integrativa - Dispositivi monouso   | 51.466,00                     | 565,00   | 1.240.045,25         | 2.743,59        | 28.384,62           | 12.203,68     | -                    | 124.107,06   | 92.015,33                    | 1.798,44     | 1.075,45                                     | 9.300,56     | 23,77    | 1.563.728,75  |
|  | 2F120  | Assistenza protesica   | 29.184,92                     | 1.523,79                                       | 1.013.193,93         | 1.571.202,91    | 68.185,48           | 226.678,53    | -                    | 25.872,94    | 298.418,60                   | 5.083,78     | 2.659,96                                     | 22.255,44    | 59,32    | 3.264.319,60  |
|  | 2G100  | Assistenza specialistica ambulatoriale   | 6.952.575,52                  | 245.248,46                                     | 6.597.087,71         | 6.765.882,84    | 6.027.899,48        | 21.924.575,37 | 226.802,72           | 2.227.465,69 | 4.771.852,79                 | 1.327.620,22 | 171.097,53                                   | 2.940.146,86 | 3.714,33 | 60.181.969,52 |
|  | 2G110  | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero   | 6.034.608,67                  | 160.543,01                                     | 209.727,82           | 3.047.171,01    | 3.890.170,05        | 19.081.774,85 | 219.604,20           | 1.758.213,08 | 2.610.822,38                 | 1.024.599,50 | 142.530,39                                   | 2.422.027,17 | 3.084,57 | 40.604.876,70 |
|  | 2G111  | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio   | 2.079.486,12                  | 32.788,71                                      | 30.011,04            | 680.073,19      | 765.055,00          | 3.916.190,03  | 84.906,51            | 380.158,93   | 632.641,93                   | 145.695,13   | 29.779,38                                    | 1.060.000,79 | 644,96   | 9.837.431,72  |

|              | Macrovoce economiche   | Consumi di esercizio |                   | Costi per acquisti di servizi |  |                      | Personale            |                     |                     |                      | Ammortamenti        | Sopravvenienze Insussistenze | Altri costi         | Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze | Totale                |
|--------------|--|----------------------|-------------------|-------------------------------|--|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|------------------------------|---------------------|--|-----------------------|
|              |  | Beni sanitari        | Beni non sanitari | prestazioni sanitarie         | servizi sanitari per erogazione di prestazioni | servizi non sanitari | Ruolo sanitario      | Ruolo professionale | Ruolo tecnico       | Ruolo amministrativo |                     |                              |                     |  |                       |
| 2G112        | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale   | 1.124.210,42         | 37.294,25         | 933,61                        | 1.331.912,81                                   | 859.508,09           | 3.853.269,48         | 84.906,51           | 377.833,87          | 423.760,64           | 296.453,95          | 28.621,78                    | 627.036,76          | 618,59                                       | 9.046.360,76          |
| 2G113        | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica  | 2.830.912,13         | 90.460,05         | 178.783,17                    | 1.035.185,01                                   | 2.265.606,96         | 11.312.315,34        | 49.791,18           | 1.000.220,28        | 1.554.419,81         | 582.450,42          | 84.129,23                    | 734.989,62          | 1.821,02                                     | 21.721.084,22         |
| 2G114        | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa                      | -                    | -                 | -                             | -  | -                    | -                    | -                   | -                   | -                    | -                   | -                            | -                   | -  | -                     |
| 2G115        | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa                  | -                    | -                 | -                             | -  | -                    | -                    | -                   | -                   | -                    | -                   | -                            | -                   | -  | -                     |
| <b>2G120</b> | <b>Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi</b>  | <b>917.966,85</b>    | <b>84.705,45</b>  | <b>6.064.865,90</b>           | <b>3.639.240,66</b>                            | <b>2.137.729,43</b>  | <b>2.842.800,52</b>  | <b>7.198,52</b>     | <b>469.252,61</b>   | <b>2.161.030,41</b>  | <b>303.020,72</b>   | <b>28.567,14</b>             | <b>518.119,69</b>   | <b>629,76</b>                                | <b>19.175.127,66</b>  |
| 2G121        | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio                                 | 166.721,03           | 16.253,27         | 1.104.647,25                  | 478.922,10                                     | 229.365,18           | 719.032,67           | -                   | 243.958,95          | 334.165,92           | 46.333,57           | 7.148,64                     | 59.607,27           | 156,13                                       | 3.406.311,98          |
| 2G122        | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale                                 | 150.981,60           | 15.742,49         | 2.081.317,86                  | 373.075,76                                     | 144.939,10           | 177.865,13           | -                   | 25.753,86           | 310.619,95           | 113.285,73          | 2.386,90                     | 71.964,61           | 53,53  | 3.467.986,52          |
| 2G123        | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica  | 600.264,22           | 52.709,69         | 2.878.900,79                  | 2.787.242,80                                   | 1.763.425,15         | 1.945.902,72         | 7.198,52            | 199.539,80          | 1.516.244,54         | 143.401,42          | 19.031,60                    | 386.547,81          | 420,10                                       | 12.300.829,16         |
| 2G124        | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa        | -                    | -                 | -                             | -  | -                    | -                    | -                   | -                   | -                    | -                   | -                            | -                   | -  | -                     |
| 2G125        | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa    | -                    | -                 | -                             | -  | -                    | -                    | -                   | -                   | -                    | -                   | -                            | -                   | -  | -                     |
| 2G130        | Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti  | -                    | -                 | 322.493,99                    | 79.471,17                                      | -                    | -                    | -                   | -                   | -                    | -                   | -                            | -                   | -  | 401.965,16            |
| <b>2H100</b> | <b>Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale</b>  | <b>659.328,23</b>    | <b>132.134,29</b> | <b>1.434.466,63</b>           | <b>2.277.638,39</b>                            | <b>1.279.497,49</b>  | <b>8.449.313,99</b>  | <b>-</b>            | <b>285.491,69</b>   | <b>873.318,60</b>    | <b>122.120,64</b>   | <b>59.248,26</b>             | <b>556.651,05</b>   | <b>1.281,09</b>                              | <b>16.130.490,35</b>  |
| 2H110        | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari  | 140.121,55           | 10.078,23         | 26.118,62                     | 386.299,21                                     | 208.410,49           | 1.663.798,28         | -                   | 48.662,84           | 332.906,14           | 20.307,86           | 12.195,00                    | 103.160,55          | 264,76                                       | 2.952.323,53          |
| 2H111        | Cure domiciliari   | 75.395,80            | 5.216,49          | 201,39                        | 67.107,60                                      | 114.680,61           | 829.839,94           | -                   | 33.116,47           | 246.946,82           | 10.803,00           | 6.416,37                     | 53.973,54           | 139,80                                       | 1.443.837,83          |
| 2H112        | Cure palliative domiciliari  | 64.725,75            | 4.861,74          | 25.917,23                     | 319.191,61                                     | 93.729,88            | 833.958,34           | -                   | 15.546,37           | 85.959,32            | 9.504,86            | 5.778,63                     | 49.187,01           | 124,96                                       | 1.508.485,70          |
| 2H120        | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)                         | 151.833,51           | 95.710,90         | 43.563,89                     | 1.053.840,36                                   | 410.644,31           | 663.231,26           | -                   | 9.192,12            | 193.713,98           | 20.396,34           | 5.021,54                     | 75.903,51           | 109,42                                       | 2.723.161,14          |
| 2H130        | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo | 29,28                | 10,14             | -                             | 56.899,25                                      | 286,54               | 141,91               | -                   | 3.913,55            | -                    | 32,92               | 22,35                        | 174,12              | -  | 61.510,06             |
| 2H140        | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali                                      | 220.413,46           | 2.820,00          | 29.786,00                     | 132.548,82                                     | 72.615,73            | 752.088,56           | -                   | 20.967,04           | 2.945,15             | 7.759,91            | 4.985,34                     | 42.621,66           | 107,30                                       | 1.289.658,97          |
| 2H150        | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità  | 128.242,20           | 15.376,78         | 828.146,87                    | 628.128,89                                     | 458.407,80           | 4.694.265,48         | -                   | 15.087,15           | 186.794,65           | 50.283,17           | 31.085,76                    | 268.562,41          | 670,75                                       | 7.305.051,91          |
| 2H160        | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche                                | 18.688,23            | 8.138,24          | 506.851,25                    | 19.921,86                                      | 129.132,62           | 675.788,50           | -                   | 187.668,99          | 156.958,68           | 23.340,44           | 5.938,27                     | 66.228,80           | 128,86                                       | 1.798.784,74          |
| <b>2I100</b> | <b>Assistenza sociosanitaria semi-residenziale</b>   | <b>2.631,98</b>      | <b>832,03</b>     | <b>1.619.274,88</b>           | <b>9.650,90</b>                                | <b>30.290,09</b>     | <b>225.541,85</b>    | <b>-</b>            | <b>3.577,41</b>     | <b>130.914,30</b>    | <b>2.905,36</b>     | <b>1.939,95</b>              | <b>18.835,24</b>    | <b>42,66</b>                                 | <b>2.046.436,65</b>   |
| 2I110        | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali   | 2.631,98             | 832,03            | 55.400,88                     | 9.650,90                                       | 30.290,09            | 225.541,85           | -                   | 3.577,41            | 130.914,30           | 2.905,36            | 1.939,95                     | 18.835,24           | 42,66  | 482.562,65            |
| 2I120        | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità   | -                    | -                 | 1.468.950,58                  | -  | -                    | -                    | -                   | -                   | -                    | -                   | -                            | -                   | -  | 1.468.950,58          |
| 2I130        | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche   | -                    | -                 | -                             | -  | -                    | -                    | -                   | -                   | -                    | -                   | -                            | -                   | -  | -                     |
| 2I140        | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti  | -                    | -                 | -                             | -  | -                    | -                    | -                   | -                   | -                    | -                   | -                            | -                   | -  | -                     |
| 2I150        | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo                        | -                    | -                 | 94.923,42                     | -  | -                    | -                    | -                   | -                   | -                    | -                   | -                            | -                   | -  | 94.923,42             |
| <b>2J100</b> | <b>Assistenza sociosanitaria residenziale</b>  | <b>188.942,13</b>    | <b>44.664,08</b>  | <b>6.485.839,74</b>           | <b>1.598.835,93</b>                            | <b>831.818,70</b>    | <b>4.450.383,11</b>  | <b>-</b>            | <b>109.143,00</b>   | <b>479.768,23</b>    | <b>76.028,45</b>    | <b>31.053,38</b>             | <b>331.494,93</b>   | <b>671,93</b>                                | <b>14.628.643,61</b>  |
| 2J110        | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali  | 3.847,43             | 1.217,29          | 3.327.575,39                  | 16.208,77                                      | 42.196,13            | 367.171,67           | -                   | 3.577,41            | 130.914,30           | 4.264,86            | 2.855,33                     | 26.361,14           | 62,36  | 3.926.252,08          |
| 2J120        | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità  | 57.822,84            | 976,75            | 1.646.396,55                  | 2.769,72                                       | 35.925,88            | 45.683,95            | -                   | -                   | 99.848,25            | 981,74              | 648,20                       | 6.721,56            | 14,65  | 1.897.790,09          |
| 2J130        | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche  | 1.197,80             | 379,21            | 796.005,08                    | 1.631,12                                       | 15.789,96            | 98.317,34            | -                   | 28.804,51           | 28.786,64            | 1.331,29            | 893,08                       | 9.064,92            | 19,42  | 982.220,37            |
| 2J140        | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti   | 87.495,36            | 36.237,48         | 821,52                        | 1.038.822,29                                   | 578.502,06           | 3.685.722,66         | -                   | 76.761,08           | 220.219,04           | 46.358,26           | 25.018,24                    | 275.629,88          | 540,24                                       | 6.072.128,11          |
| 2J150        | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita   | 38.578,70            | 5.853,35          | 17.493,24                     | 539.404,03                                     | 159.404,67           | 253.487,49           | -                   | -                   | -                    | 23.092,30           | 1.638,53                     | 13.717,43           | 35,26  | 1.052.705,00          |
| 2J160        | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo                             | -                    | -                 | 697.547,96                    | -  | -                    | -                    | -                   | -                   | -                    | -                   | -                            | -                   | -  | 697.547,96            |
| 2K100        | Assistenza termale   | 19,06                | 5,80              | 57.625,25                     | 24,12  | 1.125,44             | 92,39                | -                   | -                   | 3.566,01             | 20,23               | 13,18                        | 161,81              | -  | 62.653,29             |
| 2L100        | Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri   | 8.373,45             | 2.102,50          | 17,61                         | 596.956,93                                     | 7.945,95             | 81.915,27            | -                   | -                   | -                    | 6.793,52            | 529,49                       | 4.185,99            | 11,40  | 708.832,11            |
| <b>29999</b> | <b>TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE</b>  | <b>25.941.203,56</b> | <b>648.881,62</b> | <b>53.031.374,61</b>          | <b>14.543.497,28</b>                           | <b>10.665.225,03</b> | <b>39.253.860,25</b> | <b>226.802,72</b>   | <b>6.778.335,18</b> | <b>8.497.945,20</b>  | <b>2.183.496,30</b> | <b>320.903,03</b>            | <b>4.498.651,97</b> | <b>6.963,46</b>                              | <b>166.597.140,21</b> |

|                               | Macrovoce economiche | Consumi di esercizio |                   | Costi per acquisti di servizi |  |                      | Personale       |                     |               |                      | Ammortamenti | Sopravvenienze Insussistenze | Altri costi | Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze | Totale |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------------------|--|----------------------|-----------------|---------------------|---------------|----------------------|--------------|------------------------------|-------------|--|--------|
|                               |                      | Beni sanitari        | Beni non sanitari | prestazioni sanitarie         | servizi sanitari per erogazione di prestazioni | servizi non sanitari | Ruolo sanitario | Ruolo professionale | Ruolo tecnico | Ruolo amministrativo |              |                              |             |  |        |
| <b>ASSISTENZA OSPEDALIERA</b> |                      |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
| 3A100                         |                      |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
|                               |                      |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
|                               | 3A110                |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
|                               | 3A111                |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
|                               | 3A112                |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
|                               | 3A120                |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
| 3B100                         |                      |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
|                               | 3B110                |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
|                               | 3B120                |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
|                               | 3B130                |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
|                               | 3B140                |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
|                               | 3B150                |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
| 3C100                         |                      |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
| 3D100                         |                      |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
| 3E100                         |                      |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
| 3F100                         |                      |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
| 3G100                         |                      |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
| 3H100                         |                      |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
| 39999                         |                      |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
| 48888                         |                      |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
| 49999                         |                      |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |

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

|                    |     |             |     |                           |  |  |      |
|--------------------|-----|-------------|-----|---------------------------|--|--|------|
| STRUTTURA RILEVATA |     |             |     | OGGETTO DELLA RILEVAZIONE |  |  |      |
| REGIONE            | 020 | CODICE ENTE | 101 | CONSUNTIVO ANNO           |  |  | 2022 |

|  | Macrovoc economici | Consumi di esercizio   |                   | Costi per acquisti di servizi |  |                      | Personale       |                     |               |                      | Ammortamenti | Sopravvenienze Insussistenze | Altri costi | Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze | Totale |  |                      |
|--|--------------------|--|-------------------|-------------------------------|--|----------------------|-----------------|---------------------|---------------|----------------------|--------------|------------------------------|-------------|--|--------|--|----------------------|
|  |                    | Beni sanitari  | Beni non sanitari | prestazioni sanitarie         | servizi sanitari per erogazione di prestazioni | servizi non sanitari | Ruolo sanitario | Ruolo professionale | Ruolo tecnico | Ruolo amministrativo |              |                              |             |  |        |  |                      |
| <b>PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA</b> |                    |  |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  |                      |
| IA100  |                    | Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali   |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 3.452.782,94         |
|  | IA110              | Vaccinazioni   |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 2.519.321,29         |
|  | IA120              | Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie  |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 933.461,65           |
| IB100  |                    | Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati  |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 78.351,66            |
| IC100  |                    | Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro   |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 2.366.047,00         |
| ID100  |                    | Salute animale e igiene urbana veterinaria   |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 5.674.172,50         |
| IE100  |                    | Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori   |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 2.091.288,82         |
| IF100  |                    | Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 4.979.348,46         |
|  | IF110              | Screening oncologici   |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 1.408.977,16         |
|  | IF111              | Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo   |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 361.107,52           |
|  | IF112              | Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale  |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | -                    |
|  | IF113              | Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero   |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 1.047.869,64         |
|  | IF120              | Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale                                     |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 3.570.371,30         |
|  | IF121              | Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero  |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 3.570.371,30         |
|  | IF122              | Altre attività svolte in ambito ospedaliero  |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | -                    |
| IG100  |                    | Attività medico legali per finalità pubbliche  |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 1.213.630,77         |
| IH100  |                    | Contributo Legge 210/92  |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | -                    |
| 19999  |                    | <b>TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA</b>  |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | <b>19.855.622,15</b> |
| <b>ASSISTENZA DISTRETTUALE</b>                   |                    |  |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  |                      |
| 2A100  |                    | Assistenza sanitaria di base   |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 13.575.326,08        |
|  | 2A110              | Medicina generale  |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 10.800.522,43        |
|  | 2A111              | Medicina generale - Attività in convenzione  |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 10.145.578,53        |
|  | 2A112              | Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari   |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 292.822,79           |
|  | 2A113              | Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali   |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 220.485,14           |
|  | 2A114              | Medicina generale - Programmi vaccinali  |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 141.635,97           |
|  | 2A115              | Medicina generale - Attività presso UCCP   |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | -                    |
|  | 2A116              | Medicina generale - Attività presso Ospedali di Comunità   |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | -                    |
|  | 2A120              | Pediatria di libera scelta   |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 2.745.924,41         |
|  | 2A121              | Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione   |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 2.608.721,95         |
|  | 2A122              | Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari  |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 38.200,88            |
|  | 2A123              | Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali   |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 99.001,58            |
|  | 2A124              | Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP  |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | -                    |
|  | 2A125              | Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità  |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | -                    |
|  | 2A130              | Altra assistenza sanitaria di base   |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 28.879,24            |
|  | 2A131              | Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP  |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 28.879,24            |
|  | 2A132              | Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità  |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | -                    |
| 2B100  |                    | Continuità assistenziale   |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 2.371.925,10         |
| 2C100  |                    | Assistenza ai turisti  |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | -                    |
| 2D100  |                    | Emergenza sanitaria territoriale   |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 11.388.947,32        |
| 2E100  |                    | Assistenza farmaceutica  |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 34.798.048,15        |
|  | 2E110              | Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione   |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 15.768.700,04        |
|  | 2E120              | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale  |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 8.948.977,04         |
|  | 2E121              | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta  |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 3.523.247,80         |
|  | 2E122              | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto  |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 5.425.729,24         |
|  | 2E130              | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero   |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 10.080.371,07        |
| 2F100  |                    | Assistenza integrativa e protesica   |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 7.014.815,07         |
|  | 2F110              | Assistenza integrativa-Totale  |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 3.997.667,00         |
|  | 2F111              | Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare  |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 1.108.781,09         |
|  | 2F112              | Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare   |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 1.531.421,58         |
|  | 2F113              | Assistenza integrativa - Dispositivi monouso   |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 1.357.464,33         |
|  | 2F120              | Assistenza protesica   |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 3.017.148,07         |
| 2G100  |                    | Assistenza specialistica ambulatoriale   |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 63.426.795,95        |
|  | 2G110              | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero   |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 42.401.602,27        |
|  | 2G111              | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio   |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |  | 10.220.582,42        |

|              | Macrovoce economiche | Consumi di esercizio  |                      | Costi per acquisti di servizi |  |                      | Personale            |                      |                   |                      | Ammortamenti        | Sopravvenienze Insussistenze | Altri costi       | Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze | Totale          |                       |
|--------------|----------------------|---|----------------------|-------------------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|------------------------------|-------------------|--|-----------------|-----------------------|
|              |                      | Beni sanitari   | Beni non sanitari    | prestazioni sanitarie         | servizi sanitari per erogazione di prestazioni | servizi non sanitari | Ruolo sanitario      | Ruolo professionale  | Ruolo tecnico     | Ruolo amministrativo |                     |                              |                   |  |                 |                       |
|              | 2G112                | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Diagnostica strumentale  | 1.054.386,07         | 37.179,99                     | 123,27   | 1.335.141,28         | 946.499,61           | 3.942.112,91         | 40.187,84         | 437.893,71           | 441.933,18          | 454.831,09                   | 22.682,78         | 958.991,41                                   | 457,81          | 9.672.420,95          |
|              | 2G113                | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica   | 2.266.957,79         | 95.337,21                     | 186.228,60                                     | 1.033.440,17         | 2.348.607,72         | 11.572.135,33        | 53.443,80         | 1.191.668,03         | 1.474.196,41        | 499.124,34                   | 66.672,38         | 1.719.441,46                                 | 1.345,66        | 22.508.598,90         |
|              | 2G114                | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa                             | -                    | -                             | -  | -                    | -                    | -                    | -                 | -                    | -                   | -                            | -                 | -  | -               |                       |
|              | 2G115                | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa                         | -                    | -                             | -  | -                    | -                    | -                    | -                 | -                    | -                   | -                            | -                 | -  | -               |                       |
|              | <b>2G120</b>         | <b>Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi</b>   | <b>1.103.860,34</b>  | <b>204.900,57</b>             | <b>5.254.472,99</b>                            | <b>5.410.509,19</b>  | <b>2.471.040,35</b>  | <b>2.894.004,11</b>  | <b>15.004,15</b>  | <b>516.748,35</b>    | <b>1.427.089,77</b> | <b>455.994,09</b>            | <b>22.639,48</b>  | <b>1.036.919,90</b>                          | <b>456,93</b>   | <b>20.813.640,22</b>  |
|              | 2G121                | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio  | 140.465,06           | 21.345,22                     | 825.704,36                                     | 631.284,99           | 277.670,67           | 732.553,66           | 3.171,42          | 238.747,86           | 239.906,44          | 35.657,51                    | 5.665,32          | 147.421,15                                   | 114,34          | 3.299.708,00          |
|              | 2G122                | Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Diagnostica strumentale  | 99.070,58            | 11.070,27                     | 1.890.327,44                                   | 634.941,46           | 136.597,78           | 179.859,87           | 1.058,93          | 31.540,26            | 193.019,80          | 111.930,26                   | 1.891,64          | 107.615,08                                   | 38,18           | 3.398.961,55          |
|              | 2G123                | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica   | 864.324,70           | 172.485,08                    | 2.538.441,19                                   | 4.144.282,74         | 2.056.771,90         | 1.981.590,58         | 10.773,80         | 246.460,23           | 994.163,53          | 308.406,32                   | 15.082,52         | 781.883,67                                   | 304,41          | 14.114.970,67         |
|              | 2G124                | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Farmaci ad alto costo rimborsati extra – tariffa               | -                    | -                             | -  | -                    | -                    | -                    | -                 | -                    | -                   | -                            | -                 | -  | -               |                       |
|              | 2G125                | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Dispositivi ad alto costo rimborsati extra – tariffa           | -                    | -                             | -  | -                    | -                    | -                    | -                 | -                    | -                   | -                            | -                 | -  | -               |                       |
|              | <b>2G130</b>         | <b>Assistenza specialistica ambulatoriale – Trasporto utenti</b>  | <b>-</b>             | <b>-</b>                      | <b>98.020,00</b>                               | <b>113.533,46</b>    | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>          | <b>-</b>             | <b>-</b>            | <b>-</b>                     | <b>-</b>          | <b>-</b>                                     | <b>-</b>        | <b>211.553,46</b>     |
| <b>2H100</b> |                      | <b>Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale</b>   | <b>312.896,18</b>    | <b>88.211,22</b>              | <b>1.472.955,97</b>                            | <b>1.021.601,19</b>  | <b>1.135.477,19</b>  | <b>8.648.904,72</b>  | <b>26.284,63</b>  | <b>476.919,51</b>    | <b>912.613,47</b>   | <b>65.470,03</b>             | <b>46.953,89</b>  | <b>1.391.614,00</b>                          | <b>947,67</b>   | <b>15.600.849,67</b>  |
|              | <b>2H110</b>         | <b>Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale – Cure domiciliari</b>  | <b>84.233,65</b>     | <b>9.755,71</b>               | <b>27.237,74</b>                               | <b>322.084,78</b>    | <b>191.683,18</b>    | <b>1.702.022,36</b>  | <b>5.410,07</b>   | <b>89.428,20</b>     | <b>274.723,15</b>   | <b>11.460,13</b>             | <b>9.664,34</b>   | <b>245.310,98</b>                            | <b>195,06</b>   | <b>2.973.209,35</b>   |
|              | 2H111                | Cure domiciliari  | 48.739,24            | 5.305,28                      | 27,63  | 41.710,18            | 105.393,50           | 848.268,60           | 2.846,43          | 53.549,43            | 185.269,33          | 6.073,08                     | 5.084,75          | 128.842,87                                   | 102,63          | 1.431.212,95          |
|              | 2H112                | Cure palliative domiciliari   | 35.494,41            | 4.450,43                      | 27.210,11                                      | 280.374,60           | 86.289,68            | 853.753,76           | 2.563,64          | 35.878,77            | 89.453,82           | 5.387,05                     | 4.579,59          | 116.468,11                                   | 92,43           | 1.541.996,40          |
|              | <b>2H120</b>         | <b>Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)</b>                         | <b>331,24</b>        | <b>48.437,37</b>              | <b>45.883,91</b>                               | <b>33.919,78</b>     | <b>337.492,50</b>    | <b>678.114,09</b>    | <b>2.227,76</b>   | <b>27.443,98</b>     | <b>145.251,27</b>   | <b>5.181,44</b>              | <b>3.979,58</b>   | <b>277.624,81</b>                            | <b>80,32</b>    | <b>1.605.968,05</b>   |
|              | <b>2H130</b>         | <b>Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo</b> | <b>-</b>             | <b>11,77</b>                  | <b>-</b>                                       | <b>35.465,58</b>     | <b>277,31</b>        | <b>116,32</b>        | <b>9,80</b>       | <b>3.470,52</b>      | <b>155,53</b>       | <b>19,38</b>                 | <b>17,50</b>      | <b>432,64</b>                                | <b>-</b>        | <b>39.976,35</b>      |
|              | <b>2H140</b>         | <b>Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali</b>                                      | <b>203.609,90</b>    | <b>3.395,84</b>               | <b>31.317,89</b>                               | <b>92.789,14</b>     | <b>70.939,05</b>     | <b>770.414,75</b>    | <b>2.211,70</b>   | <b>37.487,42</b>     | <b>36.774,54</b>    | <b>4.622,46</b>              | <b>3.950,90</b>   | <b>100.921,26</b>                            | <b>79,74</b>    | <b>1.358.514,59</b>   |
|              | <b>2H150</b>         | <b>Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità</b>  | <b>1.013,03</b>      | <b>16.710,80</b>              | <b>890.243,02</b>                              | <b>518.685,76</b>    | <b>411.522,55</b>    | <b>4.808.324,10</b>  | <b>13.790,84</b>  | <b>133.724,59</b>    | <b>324.853,66</b>   | <b>27.547,86</b>             | <b>24.635,47</b>  | <b>631.782,32</b>                            | <b>497,57</b>   | <b>7.803.331,57</b>   |
|              | <b>2H160</b>         | <b>Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche</b>                                | <b>23.708,36</b>     | <b>9.899,73</b>               | <b>478.273,41</b>                              | <b>18.656,15</b>     | <b>123.562,60</b>    | <b>689.913,10</b>    | <b>2.634,46</b>   | <b>185.364,80</b>    | <b>130.855,32</b>   | <b>16.638,76</b>             | <b>4.706,10</b>   | <b>135.541,99</b>                            | <b>94,98</b>    | <b>1.819.849,76</b>   |
| <b>2I100</b> |                      | <b>Assistenza sociosanitaria semi-residenziale</b>  | <b>-</b>             | <b>1.033,81</b>               | <b>1.403.054,57</b>                            | <b>9.235,17</b>      | <b>28.947,81</b>     | <b>230.141,14</b>    | <b>860,65</b>     | <b>10.625,11</b>     | <b>87.926,89</b>    | <b>1.702,38</b>              | <b>1.537,43</b>   | <b>41.447,73</b>                             | <b>31,03</b>    | <b>1.816.543,72</b>   |
|              | <b>2I110</b>         | <b>Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali</b>   | <b>-</b>             | <b>1.033,81</b>               | <b>1.377.346,90</b>                            | <b>9.235,17</b>      | <b>28.947,81</b>     | <b>230.141,14</b>    | <b>860,65</b>     | <b>10.625,11</b>     | <b>87.926,89</b>    | <b>1.702,38</b>              | <b>1.537,43</b>   | <b>41.447,73</b>                             | <b>31,03</b>    | <b>1.790.836,05</b>   |
|              | <b>2I120</b>         | <b>Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità</b>   | <b>-</b>             | <b>-</b>                      | <b>22.053,67</b>                               | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>          | <b>-</b>             | <b>-</b>            | <b>-</b>                     | <b>-</b>          | <b>-</b>                                     | <b>-</b>        | <b>22.053,67</b>      |
|              | <b>2I130</b>         | <b>Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche</b>   | <b>-</b>             | <b>-</b>                      | <b>-</b>                                       | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>          | <b>-</b>             | <b>-</b>            | <b>-</b>                     | <b>-</b>          | <b>-</b>                                     | <b>-</b>        |                       |
|              | <b>2I140</b>         | <b>Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti</b>  | <b>-</b>             | <b>-</b>                      | <b>-</b>                                       | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>          | <b>-</b>             | <b>-</b>            | <b>-</b>                     | <b>-</b>          | <b>-</b>                                     | <b>-</b>        |                       |
|              | <b>2I150</b>         | <b>Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo</b>                        | <b>-</b>             | <b>-</b>                      | <b>3.654,00</b>                                | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>          | <b>-</b>             | <b>-</b>            | <b>-</b>                     | <b>-</b>          | <b>-</b>                                     | <b>-</b>        | <b>3.654,00</b>       |
| <b>2J100</b> |                      | <b>Assistenza sociosanitaria residenziale</b>   | <b>140.867,38</b>    | <b>48.972,82</b>              | <b>7.426.312,79</b>                            | <b>719.612,96</b>    | <b>651.536,71</b>    | <b>4.555.677,55</b>  | <b>13.776,58</b>  | <b>214.947,27</b>    | <b>490.829,14</b>   | <b>33.228,55</b>             | <b>24.609,98</b>  | <b>693.936,10</b>                            | <b>496,92</b>   | <b>15.014.804,75</b>  |
|              | <b>2J110</b>         | <b>Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali</b>  | <b>240,00</b>        | <b>1.521,68</b>               | <b>3.619.092,55</b>                            | <b>15.598,94</b>     | <b>40.441,77</b>     | <b>375.255,31</b>    | <b>1.266,80</b>   | <b>14.179,11</b>     | <b>94.373,27</b>    | <b>2.505,76</b>              | <b>2.262,97</b>   | <b>59.689,69</b>                             | <b>45,67</b>    | <b>4.226.473,52</b>   |
|              | <b>2J120</b>         | <b>Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità</b>  | <b>79.423,94</b>     | <b>1.027,43</b>               | <b>2.252.414,46</b>                            | <b>1.673,36</b>      | <b>35.244,81</b>     | <b>46.103,99</b>     | <b>287,57</b>     | <b>2.516,39</b>      | <b>61.207,55</b>    | <b>582,49</b>                | <b>513,71</b>     | <b>14.236,83</b>                             | <b>10,37</b>    | <b>2.495.242,90</b>   |
|              | <b>2J130</b>         | <b>Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche</b>  | <b>-</b>             | <b>475,93</b>                 | <b>893.629,76</b>                              | <b>1.440,69</b>      | <b>15.287,51</b>     | <b>100.319,15</b>    | <b>396,21</b>     | <b>28.379,61</b>     | <b>22.619,06</b>    | <b>783,71</b>                | <b>707,78</b>     | <b>19.498,15</b>                             | <b>14,29</b>    | <b>1.083.551,85</b>   |
|              | <b>2J140</b>         | <b>Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti</b>   | <b>61.203,44</b>     | <b>45.074,60</b>              | <b>107,75</b>                                  | <b>698.256,74</b>    | <b>539.990,85</b>    | <b>3.774.275,36</b>  | <b>11.099,07</b>  | <b>163.511,24</b>    | <b>301.091,60</b>   | <b>27.918,72</b>             | <b>19.826,97</b>  | <b>567.615,39</b>                            | <b>400,38</b>   | <b>6.210.372,11</b>   |
|              | <b>2J150</b>         | <b>Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita</b>   | <b>-</b>             | <b>873,18</b>                 | <b>18.432,97</b>                               | <b>2.643,23</b>      | <b>20.571,77</b>     | <b>259.723,74</b>    | <b>726,93</b>     | <b>6.360,92</b>      | <b>11.537,66</b>    | <b>1.437,87</b>              | <b>1.298,55</b>   | <b>32.896,04</b>                             | <b>26,21</b>    | <b>356.529,07</b>     |
|              | <b>2J160</b>         | <b>Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo</b>                             | <b>-</b>             | <b>-</b>                      | <b>642.635,30</b>                              | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>          | <b>-</b>             | <b>-</b>            | <b>-</b>                     | <b>-</b>          | <b>-</b>                                     | <b>-</b>        | <b>642.635,30</b>     |
| <b>2K100</b> |                      | <b>Assistenza termale</b>   | <b>-</b>             | <b>7,03</b>                   | <b>25.647,06</b>                               | <b>21,30</b>         | <b>1.106,79</b>      | <b>69,52</b>         | <b>5,86</b>       | <b>51,25</b>         | <b>2.115,93</b>     | <b>11,58</b>                 | <b>10,46</b>      | <b>313,58</b>                                | <b>-</b>        | <b>29.360,36</b>      |
| <b>2L100</b> |                      | <b>Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri</b>   | <b>7.416,17</b>      | <b>966,20</b>                 | <b>2,28</b>                                    | <b>505.254,24</b>    | <b>6.928,54</b>      | <b>83.930,54</b>     | <b>234,91</b>     | <b>2.055,55</b>      | <b>3.728,43</b>     | <b>6.164,21</b>              | <b>419,63</b>     | <b>10.371,54</b>                             | <b>8,47</b>     | <b>627.480,71</b>     |
| <b>29999</b> |                      | <b>TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE</b>   | <b>22.484.433,12</b> | <b>721.851,00</b>             | <b>52.446.277,78</b>                           | <b>13.712.148,38</b> | <b>10.641.020,51</b> | <b>40.108.876,81</b> | <b>215.796,53</b> | <b>7.108.236,93</b>  | <b>7.080.420,41</b> | <b>2.343.544,94</b>          | <b>254.315,34</b> | <b>8.542.842,23</b>                          | <b>5.132,90</b> | <b>165.664.896,88</b> |

|                               | Macrovoce economiche | Consumi di esercizio |                   | Costi per acquisti di servizi |  |                      | Personale       |                     |               |                      | Ammortamenti | Sopravvenienze Insussistenze | Altri costi | Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze | Totale |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------------------|--|----------------------|-----------------|---------------------|---------------|----------------------|--------------|------------------------------|-------------|--|--------|
|                               |                      | Beni sanitari        | Beni non sanitari | prestazioni sanitarie         | servizi sanitari per erogazione di prestazioni | servizi non sanitari | Ruolo sanitario | Ruolo professionale | Ruolo tecnico | Ruolo amministrativo |              |                              |             |  |        |
| <b>ASSISTENZA OSPEDALIERA</b> |                      |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
| 3A100                         |                      |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
|                               |                      |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
|                               | 3A110                |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
|                               | 3A111                |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
|                               | 3A112                |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
|                               | 3A120                |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
| 3B100                         |                      |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
|                               | 3B110                |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
|                               | 3B120                |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
|                               | 3B130                |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
|                               | 3B140                |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
|                               | 3B150                |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
| 3C100                         |                      |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
| 3D100                         |                      |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
| 3E100                         |                      |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
| 3F100                         |                      |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
| 3G100                         |                      |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
| 3H100                         |                      |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
| 39999                         |                      |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
| 48888                         |                      |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |
| 49999                         |                      |                      |                   |                               |  |                      |                 |                     |               |                      |              |                              |             |  |        |

**Prestazioni aggiuntive regionali – Relazione anno 2023 – Rimborsi Direzione Area Territoriale  
(All.-D DGR 1241/19) e prestazioni All. B-C.**

| <i>Rendicontazione LEA aggiuntivi ai sensi della DGR 1241/2019 e ss.</i> |  | <b>ANNO 2023</b>      |
|--|--|-----------------------|
|  | <b>All_C (aggiuntivi fino all'entrata in vigore del tariffario)</b>  |                       |
| 1  | Prestazioni di medicina fisica e riabilitativa strumentale   | 280.629,00 €          |
|  |  |                       |
|  | <b>All_D (aggiuntivi per i residenti in Valle d'Aosta)</b>   |                       |
| 1  | Fornitura di medicinali di fascia C ADI + cure palliative  | 18.235,20 €           |
| 2  | Fornitura di medicinali ai pazienti affetti da malattie rare (fascia C, prodotti galenici, ...)  | 42.713,38 €           |
| 3  | Flash Glucose Monitoring (<18 anni) - eventuale estensione   | 63.575,20 €           |
| 4  | Vaccino iniettivo per puntura di imenotteri  | 12.171,01 €           |
| 5  | Estratti iposensibilizzanti e curativi delle malattie allergiche   | 12.282,55 €           |
| 6  | Vaccino per volontari in missione  | 1.146,00 €            |
| 7  | Prodotti alimentari sostitutivi del latte per bambini di fascia di età 0-1 anno affetti da allergie alimentari                                 | 33,00 €               |
| 8  | Fornitura di supporti nutrizionali orali a pazienti con disfagia, anche non affette da malattie neuro-degenerative                             | 170.924,34 €          |
| 9  | Nutrizione enterale e parenterale per i casi di assistenza domiciliare di livello base e per l'erogazione nelle strutture territoriali         | 191.396,10 €          |
| 10   | Rimborso delle spese di trasporto ai soggetti sottoposti a trapianto d'organo  | 33.938,65 €           |
| 11   | Rimborso delle spese di trasporto ai pazienti sottoposti a terapia radiante e chemioterapia  | 17.323,14 €           |
| 12   | Estensione degli ausili monouso (pannoloni, irrigatori, cateteri, valvole rubinetto, ecc. in quantità superiori a quelle previste nei LEA naz) | 53.129,22 €           |
| 13   | Rimborso spese per batterie per impianti cocleari  | 1.540,40 €            |
| 14   | Rimborso spese per lenti da vista  | 18.144,22 €           |
| 15   | Prestazioni di agopuntura  | 58.975,00 €           |
| 16   | Materiale di medicazione per la cura di lesioni cutanee e di ferite chirurgiche complicate + casi eccezionali.....                             | 32.108,16 €           |
| 17   | Nucleo Psicologi Emergenza - NPE (costi comprensivi di personale tipo CNU e Liberi professionisti)   | 116.587,43 €          |
| 18   | Medicina di montagna   | - €                   |
| 19   | Prestazioni per la cura della sindrome fibromialgica esH05 e H06 -( dgr 281/2020 E DGR 24/2023)  | 23.550,13 €           |
|  |  | 7.692,71 €            |
| 20   | esenzione FF.OO. esL05 dgr 592/2021  | 232,20 €              |
| 21   | esenzione VVG Violenze di Genere (995) dgr 158/2020  | 870,40 €              |
| 22   | Test genomici per l'identificazione delle mutazioni BRCA1 e BRCA2 (DGR 1672/2021) - D99  | 2.460,70 €            |
| 23   | Rimborso parrucche dgr 1601/2022   | 6.902,71 €            |
| 24   | Terapie farmacologiche a Sostegno endometriosi es. H07 - dgr 825/2023  | 279,44 €              |
| 25   | prestazioni psicologiche per le donne affette da endometriosi dgr 825/2023 (max due cicli di 4 sedute cad.) - esH07                            | - €                   |
| 26   | rimborso spese viaggio fuori regione dgr 825/2023  | 3.641,70 €            |
| 27   | presidi per incontinenti (pannoloni e teli) - da settembre 2023 - dgr 892/2023   | 40.389,67 €           |
| 28   | Somministrazione della profilassi della bronchiolite da RSV ai neonati e bambini nel primo anno DGR 1307/23                                    | 124.410,00 €          |
| <b>Totale LEA aggiuntivi regionali</b>                                   |  | <b>1.335.281,66 €</b> |
|  |  |                       |
|  | <b>All_B (nei lea nazionali da rendicontare)</b>   |                       |
| 1  | PMA  | 905.244,50 €          |
| 2  | Prestazioni odontoiatriche   | 202.262,40 €          |
| <b>Totale nei LEA nazionali</b>  |  | <b>1.107.506,90 €</b> |



I dati riferiti alle prestazioni di cui all'allegato B, per la parte relativa alla PMA, evidenziano una diminuzione della spesa rispetto al 2022.

Sempre in riferimento all'allegato B ma per ciò che riguarda le prestazioni odontoiatriche si ravvisa un aumento della spesa rispetto all'anno 2022.

Per quanto concerne la medicina fisica e riabilitativa strumentale di cui all'allegato C, si rileva un aumento nelle richieste e nelle erogazioni di prestazioni.

Rispetto all'anno 2022 si rileva un aumento del 11,87% in termini di quantità delle prestazioni erogate e un aumento del 2,75% degli importi delle prestazioni stesse.

I dati che interessano l'allegato D mostrano una parziale diminuzione degli accessi degli assistiti rispetto agli anni precedenti. Nello specifico si è rimarcata rispetto all'anno 2023, una riduzione degli utenti per la richiesta di rimborsi per lenti e trapianti, decremento in linea con gli anni precedenti ed un incremento degli assistiti richiedenti rimborsi per vaccini rispetto al 2022 (ma sempre notevolmente inferiori rispetto agli anni precedenti). La diminuzione dei costi relativa ai rimborsi per spese di viaggio per terapia radiante è verosimilmente da attribuire alla diminuzione delle distanze dal centro di riferimento fuori regione.

Per quanto concerne le visite mediche fuori regione per attività non eseguibili in Valle d'Aosta, non è possibile eseguire un confronto con gli anni precedenti, essendo un nuovo LEA aggiuntivo.

Ente/Collegio: AZIENDA - USL VALLE D'AOSTA - VALLEE D'AOSTE

Regione: Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste

Sede: Via Guido Rey, n. 1 - Aosta

---

**Verbale n. 7 del COLLEGIO SINDACALE del 26/04/2024**

In data 26/04/2024 alle ore 8:30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

---

Presidente in rappresentanza della Regione

**MARCO SAIVETTO** Presente

---

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**FRANCO PASTURA** Presente

---

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**SALVATORE DE MARTINO** Presente

---

Partecipa alla riunione Il Direttore Generale Direttore, Dott. Uberti Massimo e il Direttore della S.C. Programmazione, bilancio e controllo di gestione, Dott. Pietroni Valter.

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

- 1) verbale di ispezione e controllo individuale del 03/04/2024 - ratifica
- 2) relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2023
- 3) verifica cassa I° trim 2024
- 4) verifica cassa economale I° trim 2024
- 5) verifica cassa ticket I° trim 2024
- 6) varie ed eventuali

|  |
|--|
| <b>ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO</b> |
|  |

|  |
|--|
| <b>ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI</b> |
|--|

## Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

1) verbale di ispezione e controllo individuale del 03/04/2024 - ratifica

Il Collegio Sindacale ratifica il verbale di ispezione e controllo individuale sulla quantificazione del fondo rischi, svolto dal Presidente del Collegio in data 03/04/2024. Le risultanze del controllo si allegano al presente verbale, facendone parte integrante.

2) relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2023

Il Collegio Sindacale, in esito alle precedenti attività di controllo e verifica poste in essere sulle principali voci di bilancio, sulla scorta dei documenti trasmessi, della proposta di deliberazione del Direttore Generale n. 231 del 15/04/2024, recante "Adozione del bilancio di esercizio dell'anno 2023" e sentito lo stesso, predispone la relazione al bilancio chiuso al 31/12/2023, che si riporta su apposito modello PISA in allegato al presente verbale.

3) verifica cassa I° trim 2024

Il Collegio Sindacale, con l'ausilio del personale della struttura amministrativa, procede ad effettuare i controlli relativi alla verifica di cassa del I trim. 2024. Si rinvia all'apposito modello PISA che viene allegato al presente verbale e ne fa parte integrante.

4) verifica cassa economale I° trim 2024

Il Collegio Sindacale, con l'ausilio del personale della struttura amministrativa, procede a verificare la cassa economale alla data del 31/03/2024. Si rinvia all'apposito verbale PISA che viene allegato al presente verbale e ne fa parte integrante

5) verifica cassa ticket I° trim 2024

Con l'ausilio della Dottssa. Lazier Catia viene effettuato un controllo a campione sulla cassa ticket al 31/03/2024. Si rinvia all'apposito verbale PISA che viene allegato al presente verbale e ne fa parte integrante.

6) varie ed eventuali

Non ci sono altri argomenti da trattare.

La seduta viene tolta alle ore 12:30

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

## BILANCIO D'ESERCIZIO

Ente/Collegio AZIENDA - USL VALLE D'AOSTA - VALLEE D'AOSTE

Regione Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste

### Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2023

In data 26/04/2024 si è riunito presso la sede della AZIENDA - USL VALLE D'AOSTA - VALLEE D'AOSTE

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2023.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Dott. SAIVETTO Marco - Presidente (designato dalla Regione Autonoma Valle D'Aosta) - in presenza presso la sede

Dott. DE MARTINO Salvatore - sindaco effettivo (designato dal Ministero della salute) - in presenza presso la sede

Dott. PASTURA Franco - sindaco effettivo (designato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze) - in presenza presso la sede.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n.

del \_\_\_\_\_, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 15/04/2024

con nota prot. n. 37048 del 15/04/2024 e, ai sensi dell'art. 26 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto finanziario
- nota integrativa
- relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia un utile di € 642.835,00 con un decremento

rispetto all'esercizio precedente di € 1.557.566,00, pari al 70,79 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2023, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

| Stato Patrimoniale    | Bilancio di esercizio (2022) | Bilancio d'esercizio 2023 | Differenza             |
|-----------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------|
| Immobilizzazioni      | € 47.684.739,00              | € 53.129.237,00           | € 5.444.498,00         |
| Attivo circolante     | € 166.462.426,00             | € 171.535.926,00          | € 5.073.500,00         |
| Ratei e risconti      | € 1.925.797,00               | € 2.460.515,00            | € 534.718,00           |
| <b>Totale attivo</b>  | <b>€ 216.072.962,00</b>      | <b>€ 227.125.678,00</b>   | <b>€ 11.052.716,00</b> |
| Patrimonio netto      | € 88.248.490,00              | € 94.193.181,00           | € 5.944.691,00         |
| Fondi                 | € 46.878.674,00              | € 55.491.902,00           | € 8.613.228,00         |
| T.F.R.                | € 1.211.255,00               | € 805.514,00              | € -405.741,00          |
| Debiti                | € 63.103.849,00              | € 58.930.930,00           | € -4.172.919,00        |
| Ratei e risconti      | € 16.630.694,00              | € 17.704.150,00           | € 1.073.456,00         |
| <b>Totale passivo</b> | <b>€ 216.072.962,00</b>      | <b>€ 227.125.677,00</b>   | <b>€ 11.052.715,00</b> |
| <b>Conti d'ordine</b> | <b>€ 7.338.113,00</b>        | <b>€ 7.735.679,00</b>     | <b>€ 397.566,00</b>    |

| Conto economico                                  | Bilancio di esercizio ( 2022 ) | Bilancio di esercizio 2023 | Differenza             |
|--|--------------------------------|----------------------------|------------------------|
| Valore della produzione                          | € 355.153.208,00               | € 367.771.924,00           | € 12.618.716,00        |
| Costo della produzione                           | € 344.545.339,00               | € 365.894.617,00           | € 21.349.278,00        |
| <b>Differenza</b>                                | <b>€ 10.607.869,00</b>         | <b>€ 1.877.307,00</b>      | <b>€ -8.730.562,00</b> |
| Proventi ed oneri finanziari +/-                 | € -1.441,00                    | € 313,00                   | € 1.754,00             |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie +/- |                                |                            | € 0,00                 |
| Proventi ed oneri straordinari +/-               | € 1.443.808,00                 | € 8.798.277,00             | € 7.354.469,00         |
| Risultato prima delle imposte +/-                | € 12.050.236,00                | € 10.675.897,00            | € -1.374.339,00        |
| Imposte dell'esercizio                           | € 9.849.835,00                 | € 10.033.062,00            | € 183.227,00           |
| <b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>        | <b>€ 2.200.401,00</b>          | <b>€ 642.835,00</b>        | <b>€ -1.557.566,00</b> |

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2023 e relativo bilancio d'esercizio:

| <b>Conto economico</b>                           | <b>Bilancio di previsione ( 2023 )</b> | <b>Bilancio di esercizio 2023</b> | <b>Differenza</b> |
|--|--|-----------------------------------|-------------------|
| Valore della produzione                          | € 354.610.420,00                       | € 367.771.924,00                  | € 13.161.504,00   |
| Costo della produzione                           | € 344.216.008,00                       | € 365.894.617,00                  | € 21.678.609,00   |
| <b>Differenza</b>                                | € 10.394.412,00                        | € 1.877.307,00                    | € -8.517.105,00   |
| Proventi ed oneri finanziari +/-                 | € 0,00                                 | € 313,00                          | € 313,00          |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie +/- | € 0,00                                 | € 0,00                            | € 0,00            |
| Proventi ed oneri straordinari +/-               | € 0,00                                 | € 8.798.277,00                    | € 8.798.277,00    |
| Risultato prima delle imposte +/-                | € 10.394.412,00                        | € 10.675.897,00                   | € 281.485,00      |
| Imposte dell'esercizio                           | € 10.394.412,00                        | € 10.033.062,00                   | € -361.350,00     |
| <b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>        | € 0,00                                 | € 642.835,00                      | € 642.835,00      |

|   |                        |
|---|------------------------|
| <b>Patrimonio netto</b>                       | <b>€ 94.193.181,00</b> |
| Fondo di dotazione                            | € 1.581.745,00         |
| Finanziamenti per investimenti                | € 82.830.786,00        |
| Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | € 0,00                 |
| Contributi per ripiani perdite                | € 0,00                 |
| Riserve di rivalutazione                      | € 0,00                 |
| Altre riserve                                 | € 8.004.098,00         |
| Utili (perdite) portati a nuovo               | € 1.133.717,00         |
| Utile (perdita) d'esercizio                   | € 642.835,00           |

L'utile di € 642.835,00

|  |   |
|--|---|
| <input checked="" type="checkbox"/> 1) | Non si discosta in misura significativa dall'utile programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2023 |
| <input checked="" type="checkbox"/> 2) | Non riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;  |
| <input type="checkbox"/> 3)            | determinate le modalità di copertura della stessa.  |

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

Il Patrimonio Netto, senza considerare i fondi vincolati per gli investimenti, pari a euro 82.830.786, ammonta ad euro 11.362.395 (nel 2022 era pari ad euro 10.719.560), di cui euro 1.581.745 fondo di dotazione, euro 8.004.098 altre riserve, euro 1.133.717 utili portati a nuovo ed euro 642.835 utile di esercizio.

La voce altre riserve è così composta: per euro 937.211 riserva relativa all'effettiva quantificazione delle rimanenze di reparto determinate al 31/12/2018 ed euro 7.066.887 riserve di utili destinati ad investimenti come da DGR n. 810 del 15/7/2022 (per euro 1.091.486), DGR n. 72/2023 del 24/1/2023 (per euro 2.850.000) e DGR n. 720 del 23/6/2023 (per euro 3.125.401).

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta secondo il criterio cd. "logico-sistematico", oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare n. 27 del 25.6.01, nonché alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del D.lgs. n. 118/2011.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del D. lgs. N. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 *bis* del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011, ed in particolare:

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 *bis* del codice civile;
- I ricavi e i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 *bis* del codice civile;
- Non sono state effettuate compensazioni di partite;
- La Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Azienda, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. N. 118/2011.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:

## **Immobilizzazioni**

### **Immateriali**

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

*(Eventualmente: indicare i casi in cui l'azienda si è avvalsa della facoltà di adottare aliquote superiori)*

Le spese di manutenzione su beni di terzi sono state ammortizzate con l'aliquota del 12,50%.

Nel corso dell'esercizio 2023 non vi sono state iscrizioni di costi di impianto e ampliamento, di ricerca e di sviluppo che richiedano il preventivo consenso da parte del Collegio Sindacale.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

detta posta ammonta ad euro 4.378.748, al netto del relativo fondo ammortamento. Trattasi principalmente di spese relative a manutenzioni straordinarie (incrementative) su beni di terzi (immobili) per euro 226.757 e di spese per acquisizione di software in proprietà per euro 4.151.991.

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo con il consenso del Collegio sindacale.

### **Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

*(Eventualmente: indicare i casi in cui l'azienda si è avvalsa della facoltà di adottare aliquote superiori)*

Trattasi di fabbricati di proprietà, impianti e macchinari, attrezzature sanitarie e scientifiche, mobili e arredi, automezzi e altri beni materiali nonchè della voce immobilizzazioni materiali in corso. L'incremento rilevato nell'esercizio è pari ad euro 11.639.778 e sono stati calcolati ammortamenti per euro 4.833.068. Le manutenzioni straordinarie su beni propri sono state



contabilizzate in incremento del valore dei relativi fabbricati e sono ammortizzate con aliquota del 3%. Il valore complessivo delle immobilizzazioni materiali è pari ad euro 48.366.666, al netto del relativo fondo ammortamento. Nel corso del 2023 l'Azienda ha dichiarato fuori uso ed eliminato immobilizzazioni materiali per euro 17.756,13 al netto del fondo ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. Lgs. n. 118/2011 ad eccezione della voce altri beni per la quale è stata adottata l'aliquota del 25% anziché quella del 20% tenuto conto del maggior deperimento dei beni considerati in detta categoria. I cespiti di valore inferiore a € 516,46 sono stati integralmente ammortizzati nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso. Si vedano, per maggior dettaglio, le tabelle n. 5 e 6 della punto 4 della Nota Integrativa.

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (cosiddetto metodo della "sterilizzazione").

## **Finanziarie**

### **Altri titoli**

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.

L'Azienda detiene una partecipazione nella società IN.VA. S.p.a., società in house, corrispondente ad una quota di capitale sociale del 9,77%, iscritta in bilancio per euro 383.823.

## **Rimanenze**

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

L'importo complessivo delle rimanenze è pari ad euro 6.048.910, di cui euro 5.950.394 di materiale sanitario ed euro 98.517 di materiale non sanitario, con un decremento totale di euro 574.168 rispetto all'esercizio 2022. Il valore complessivo di cui sopra comprende anche le rimanenze di reparto pari ad euro 1.563.010. Per il dettaglio delle movimentazioni si rimanda alla tabella 15 della Nota Integrativa.

Le rimanenze di reparto non sono rilevate tramite procedure informatiche. L'inventario è demandato ad ogni singolo reparto e verificato dalla S.C. Farmacia e Provveditorato. Tuttavia alcune strutture (sale operatorie e centrale di sterilizzazione) non hanno comunicato il dato relativo alle giacenze al 31/12/2023 e di conseguenza il dato finale è frutto di una stima prudenziale effettuata dalla S.C. Programmazione Bilancio e Controllo di Gestione sulla scorta dei dati storici.

## **Crediti**

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

*(Evidenziare eventuali problematiche, dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione e descrivere, in particolare, il relativo fondo svalutazione crediti – esporre ad esempio la percentuale che rappresenta oppure se lo stesso è congruo all'ammontare dei crediti iscritti in bilancio.)*

Crediti verso la Regione Valle d'Aosta per spesa corrente

I crediti verso la Regione Valle d'Aosta per spesa corrente ammontano ad euro 22.669.967. L'importo coincide con la certificazione rilasciata dall'Amministrazione Regionale (prot. 32575 del 3/4/2024).

Crediti verso la Regione Valle d'Aosta per spesa in conto capitale

I crediti verso la Regione Valle d'Aosta in conto capitale ammontano ad euro 36.400.371. L'importo coincide con la certificazione rilasciata dall'Amministrazione Regionale (prot. 11561 del 2/2/2024).

Crediti verso erario

I crediti verso erario ammontano ad euro 57.009 e si riferiscono al credito IVA relativo all'anno 2023.

Crediti verso altri

I crediti verso altri ammontano ad euro 9.547.326 e la posta contabile risulta così dettagliata:

- crediti vs terzi per prestazioni sanitarie per euro 3.262.523
- crediti vs terzi per prestazioni non sanitarie per euro 2.903.355
- anticipazione fondi per servizio cassa economato per euro 15.000
- crediti verso altri enti pubblici per euro 3.366.448

Tale voce è stata rettificata per euro 2.512.520 a titolo di fondo svalutazione crediti.

Per maggiore dettaglio si rinvia alle tabelle 16-17-18 della Nota Integrativa.

Il Collegio Sindacale sulla scorta delle verifiche effettuate (vedi verbale del 03/04/2024) non ha osservazioni da fare in merito alla congruità delle operazioni poste in essere dall'Azienda per la determinazione del fondo rischi su crediti.

## **Disponibilità liquide**

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

Non è stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza almeno quindicinale il riversamento presso il cassiere delle giacenze presenti sui c/c postali.

### **Ratei e risconti**

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di redditi comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

*(Tra i ratei passivi verificare il costo delle degenze in corso presso altre strutture sanitarie alla data del 31/12/2023.)*

I ratei attivi ammontano ad euro 1.668.721 di cui euro 899.674 per fatture e ricevute da emettere ed euro 769.047 per note di credito da ricevere.

I risconti attivi ammontano ad euro 791.794 di cui euro 782.326 per assicurazioni, euro 9.467 per altri servizi tecnico-economici. Sia per i ratei che per i risconti il Collegio Sindacale ha verificato a campione la loro contabilizzazione e non vi sono rilievi da fare.

### **Trattamento di fine rapporto**

#### Fondo premi di operosità medici SUMAI:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti (Convenzione unica nazionale).

#### Tfr:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti per i quali è previsto in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

### **Fondi per rischi e oneri**

Il collegio attesta l'avvenuto rispetto delle condizioni per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo.

Il fondo ricomprende gli accantonamenti per rischi su crediti, gli accantonamenti a fronte dei rischi di contenzioso e malpractice oltre agli accantonamenti contrattuali del personale dipendente.

Il Collegio Sindacale sulla scorta delle informazioni ricevute e della documentazione esaminata ritiene congruo quanto appostato in bilancio come accantonamento fondo rischi ed oneri.

La tabella 27 della Nota Integrativa fornisce un esauriente dettaglio della posta in esame.

Si richiama inoltre integralmente il verbale del Collegio Sindacale del 3/4/2024.

### **Debiti**

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

*(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)*

Il totale dei debiti ammonta a complessivi euro 58.930.929

Le principali voci riguardano:

- debiti verso fornitori euro 16.620.193. In merito a tale voce il Collegio ha effettuato a campione la circolarizzazione dei debiti di maggior rilievo, verificandone la corrispondenza.
- debiti tributari euro 8.929.646
- debiti verso istituti previdenziali e assistenziali euro 10.352.935
- debiti verso Comuni, loro consorzi euro 79.052
- debiti verso Aziende sanitarie euro 338.346
- debiti verso altri 22.610.757

*(Indicare, per classi omogenee, i risultati dell'analisi sull'esposizione debitoria con particolare riferimento ai debiti scaduti e alle motivazioni del ritardo nei pagamenti.)*

Si rileva dall'allegato n. 4, dichiarazione ex art. 41, comma 1 del D.L. 66 - 2014 (attestazione dei tempi di pagamento), che il ritardo medio ponderato al 31/12/2023 è pari a -13,75. Si rileva che l'Azienda non ha provveduto nei termini alla comunicazione di cui al comma 867 dell'articolo 1 legge 145/2018 (scadenza gennaio 2024). Il Collegio precisa che nel caso in esame non sono applicabili le decurtazioni ex comma 865 della predetta legge stante l'avvenuta riduzione dello stock del debito a partire dal

31/12/2022 e il rispetto dei tempi di pagamento.

*(Particolare attenzione "all'anzianità" delle poste contabili.)*

Si rinvia per il dettaglio alla tabella 34 della Nota Integrativa. L'Azienda effettua periodicamente il monitoraggio dei debiti aziendali ancora da pagare, esaminando le ragioni della mancata liquidazione entro i termini di scadenza delle fatture passive (es. blocco per contestazione).

### **Conti d'ordine**

In calce allo stato patrimoniale risultano gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.

|                                 |                |
|---------------------------------|----------------|
| Canoni leasing ancora da pagare |                |
| Beni in comodato                |                |
| Depositi cauzionali             |                |
| Garanzie prestate               |                |
| Garanzie ricevute               |                |
| Beni in contenzioso             |                |
| Altri impegni assunti           |                |
| Altri conti d'ordine            | € 7.735.679,00 |

*(Eventuali annotazioni)*

I conti d'ordine si riferiscono alle garanzie ricevute con riferimento ai contratti di appalto per lavori, forniture e somministrazione di servizi.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:

*(indicare i redditi secondo la normativa vigente – ad esempio irap e ires)*

Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

|          |                |
|----------|----------------|
| I.R.A.P. | € 3.376.454,00 |
| I.R.E.S. |                |

## Costo del personale

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| <b>Personale ruolo sanitario</b>      | € 102.242.072,00 |
| Dirigenza                             | € 53.391.698,00  |
| Comparto                              | € 48.850.374,00  |
| <b>Personale ruolo professionale</b>  | € 448.214,00     |
| Dirigenza                             | € 400.347,00     |
| Comparto                              | € 47.867,00      |
| <b>Personale ruolo tecnico</b>        | € 15.980.138,00  |
| Dirigenza                             | € 170.489,00     |
| Comparto                              | € 15.809.649,00  |
| <b>Personale ruolo amministrativo</b> | € 14.032.883,00  |
| Dirigenza                             | € 903.269,00     |
| Comparto                              | € 13.129.614,00  |
| <b>Totale generale</b>                | € 132.703.307,00 |

### Tutti suggerimenti

- Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:

Non sussistono.

- Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:

situazione al 31.12.2022:  
tempo indeterminato n. 2.060  
tempo determinato n. 51  
somministrati n. 272  
L.P. n. 69  
situazione al 31.12.2023:  
tempo indeterminato n. 2.099  
tempo determinato n. 42  
somministrati n. 247  
L.P. n. 53

Nel corso dell'anno 2023 sono state espletate numerose procedure concorsuali che non hanno tuttavia permesso di raggiungere il reclutamento di personale, così come previsto dai piani assunzioni del comparto e della dirigenza.

- Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:

Il costo per l'acquisto di servizi sanitari da cooperative o società è pari ad euro 2.899.690 (vedi mail Dott.ssa Iacuzzi Roberta del 24/04/2024)

Il costo per l'acquisto di prestazioni di lavoro interinale sanitario è pari ad euro 4.628.695

Il costo per l'acquisto di prestazioni di lavoro interinale area non sanitaria è pari ad euro 6.138.204  
Il costo per l'acquisto di convenzioni passive con altre ASL e accordi con privati è pari ad euro 6.003.667,67 (vedi mail Dott.ssa Pramotton Roberta del 24/04/2024)

- *Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:*

Non sussiste.

- *Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:*

Non sussiste.

- *Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:*

Non sussiste.

- *Avvenuto inserimento degli oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:*

Sono stati contabilizzati gli accantonamenti contrattuali indicati dall'Amministrazione regionale in occasione della redazione del flusso CE IV trimestre e confermati a bilancio di esercizio, come da nota Regione prot. 134/72 del 9/1/2024.

- *Altre problematiche:*

Per determinare il costo complessivo del personale occorre sommare al totale di euro 132.703.307 indicato nella precedente tabella, euro 12.485.249 relativo al costo del personale somministrato e libero professionale, euro 8.725.527 per Irap per il personale dipendente, euro 653.605 per Irap del personale non dipendente (somministrato e libero professionista), per un totale di euro 154.567.688. A tale importo, ai sensi della DGR 72/2023, occorre detrarre tutti i costi Covid per il personale dipendente e non dipendente per euro 1.484.602 altri costi legati a dinamiche contrattuali o di legge (IVC, elemento perequativo, indennità di attrattività, indennità sanitaria valdostana, ecc. lordo azienda) per euro 8.365.653.

Alla luce di quanto sopra il costo complessivo del personale viene rideterminato in euro 144.717.433 a fronte di un obiettivo di contenimento della spesa di personale fissato in euro 144.400.000 dalla già richiamata deliberazione di Giunta regionale n. 72/2023. Si rileva comunque che l'obiettivo è stato rispettato tenuto conto che opera in combinazione con pari obiettivo di contenimento della spesa relativa al personale afferente alle ACN, come descritto all'interno della stessa DGR 72/2023 (pag. 54). Si rileva la mancata preventiva comunicazione dell'avvenuta compensazione.

### **Mobilità passiva**

|         |                 |
|---------|-----------------|
| Importo | € 27.837.784,00 |
|---------|-----------------|

*(Il fenomeno va valutato e raffrontato con i dati della mobilità attiva distinguendo la stessa tra intra e extra regione. Rappresentare anche gli eventuali motivi di "fuga", che comportano di fatto un incremento della mobilità passiva. Rappresentare anche gli eventuali motivi di "eccellenza", che determinano attrazione verso l'Azienda con conseguente incremento di mobilità attiva.)*

La mobilità passiva è iscritta a conto economico per euro complessivi euro 27.837.784 e trova corrispondenza con l'importo della mobilità attiva.

L'importo della mobilità attiva è iscritta a conto economico per euro complessivi euro 27.837.784 di cui:

euro 15.424.519 mobilità attiva in senso proprio

euro 12.413.265 contributo regionale per saldo negativo mobilità interregionale e internazionale.

Gli importi di cui sopra risultano conformi alle direttive impartite dall'Assessorato regionale competente - prot. ricevimento Azienda 109774 del 7/12/2023.

## Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 42.593.638,00 che risulta essere in linea con il dato regionale nonché nazionale, mostra un incremento rispetto all'esercizio precedente. Non sono state istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

*(esplicitare l'articolazione dello stesso, e come lo stesso abbia inciso sui risultati)*

stata realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci.

## Convenzioni esterne

|         |                 |
|---------|-----------------|
| Importo | € 16.218.092,00 |
|---------|-----------------|

*(Evidenziare il rapporto tra il costo dell'anno in corso con quello dell'anno precedente, esplicitando le motivazioni relative all'incremento/decremento dell'aggregato di costo, eventuali iniziative tese al contenimento della spesa o, in prospettiva, di una eventuale diminuzione. Indicare quale forma di controllo è stata posta in essere dal Collegio di fronte ad una spesa per la convenzionata superiore a quanto preventivato e sottoscritto negli accordi iniziali tra l'Azienda e le Case di cura o gli ambulatori.)*

L'importo ricomprende i costi connessi a convenzioni con strutture private accreditate che svolgono attività a favore dell'Azienda e che sono connessi al raggiungimento dei limiti di spesa fissati con apposita DGR regionale.

L'importo relativo all'anno 2022 era pari ad euro 17.138.816. Rispetto all'anno precedente non sono stati computati nel totale i costi Covid che ammontano ad euro 924.096.

## Altri costi per acquisti di beni e servizi

|         |                 |
|---------|-----------------|
| Importo | € 90.657.039,00 |
|---------|-----------------|

*(Da segnalare eventuali costi ritenuti eccessivi secondo propri parametri di riferimento, facendo particolare attenzione, ad esempio, alle consulenze e collaborazioni esterne; variazioni quantitative dei consumi; variazione nelle modalità di impiego.)*

Il dato rappresentato costituisce la somma delle macrovoci 1-2-3-4 e 5 dell'allegato 1 del bilancio di esercizio, nettizzato del dato relativo alla spesa farmaceutica, delle convenzioni esterne, del personale non dipendente e della mobilità sanitaria, in quanto costi già sopra rappresentati. L'incremento di euro 6.814.786, pari all'8,13%

## Ammortamento immobilizzazioni

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| Importo (A+B)   | € 5.601.085,00 |
| Immateriali (A) | € 768.017,00   |
| Materiali (B)   | € 4.833.068,00 |

Eventuali annotazioni

Gli ammortamenti evidenziano a consuntivo 2023 un decremento di euro 414.935 in rapporto al consuntivo 2022, pari al -6,9%. Il calcolo degli ammortamenti è stato effettuato secondo le disposizioni contenute nell'art. 29, comma 1, lettera b) del D. Lgs. 118/2011 e successive modificazioni.

## Proventi e oneri finanziari

|          |            |
|----------|------------|
| Importo  | € 313,00   |
| Proventi | € 1.184,00 |
| Oneri    | € 871,00   |

Eventuali annotazioni

Gli oneri finanziari sono rappresentati dalla contabilizzazione degli interessi moratori su fatture passive.

### Proventi e oneri straordinari

|          |                |
|----------|----------------|
| Importo  | € 8.798.277,00 |
| Proventi | € 9.734.314,00 |
| Oneri    | € 936.037,00   |

#### Eventuali annotazioni

I proventi derivano in maggior misura dalla chiusura, su specifiche indicazioni della Regione, di tutta una serie di fondi accantonati nei trascorsi esercizi il cui utilizzo è venuto meno. Si vedano nota Regione prot. Azienda 88813/2023 e provvedimento dirigenziale n. 8259/2023.

Sempre su indicazione Regionale dette somme sono state riaccantonate sul bilancio 2023 a valere come finanziamenti LEA.

Gli oneri sono rappresentati da:

- euro 17.756 minusvalenze da dismissione beni materiali
- euro 918.281 sopravvenienze passive

Per un maggiore dettaglio si rinvia alle tabelle del punto 26 (proventi ed oneri straordinari) della nota integrativa

### Ricavi

*(Indicare le assegnazioni di contributi in conto esercizio da parte della regione.)*

I contributi in conto esercizio ammontano ad euro 319.952.535 così suddivisi:

quota F.S. regionale - indistinto euro 246.030.996, contributi in conto esercizio - extra fondo euro 52.474.552, quota extra fondo regionale - vincolati euro 11.010.147, contributi aggiuntivi regionali copertura quota extra LEA euro 2.000.000, contributi da Regione o Provincia autonoma extra fondo - altro euro 8.436.840.

Per i singoli provvedimenti si rimanda alla tabella 41 di nota integrativa.

I contributi in conto esercizio hanno registrato un incremento di euro 19.901.932 pari al + 6,6%.

### Principio di competenza

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto.

*(Evidenziare se si è proceduto alla precisa classificazione delle note di credito da ricevere per rettifiche nella fornitura di beni e servizi in funzione delle collocazioni del debito dello specifico fornitore, dando notizia delle eventuali eccezioni sollevate.)*

### Attività amministrativo contabile

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economale, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre

somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta

presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli

(C.E./S.P/C.P./L.A.)

Sulla base dei controlli svolti è

sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:

| Categoria | Tipologia |
|-----------|-----------|
|           |           |
| Oss:      |           |

### Contenzioso legale

|   |                |
|---|----------------|
| Contenzioso concernente al personale                          | € 1.566.000,00 |
| Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate |                |
| Accreditate   |                |
| Altro contenzioso   | € 364.145,00   |

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico

essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

Contenzioso concernente il personale:

- contestazione INPS, in gestione a SSD personale, (che assorbe ex vicenda INPDAP) per euro 1.540.000;
- richiesta ex dipendente indennità sostitutiva delle ferie non godute e dei permessi maturati in pendenza di rapporto a fronte della pronta disponibilità per euro 26.000

Altro contenzioso:

- vertenza su accertamento della competenza rette per ricoveri in RSA - definizione del livello di intensità sanitaria delle prestazioni fruite dal paziente per euro 129.144,87
- vertenza Farmafactoring per asseriti crediti di fatture non pagate per euro 215.000
- vertenza sanzione Garante Privacy per euro 20.000

### Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:
  
- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.



- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. lgs. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

### **Osservazioni**

Il Collegio osserva quanto segue:

- quanto indicato a pagina1 del presente parere riguarda la proposta di deliberazione (e non della deliberazione) del Direttore Generale;
- le rimanenze finali di reparto sono valorizzate ricorrendo parzialmente ad una stima prudenziale sulla scorta della media storica in assenza di conta fisica e valorizzazione puntuale da parte di alcuni reparti ospedalieri

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

## Ispezione e Controllo Individuale

Ente/Collegio AZIENDA - USL VALLE D'AOSTA - VALLEE D'AOSTE

Regione Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste

### Verbale di Ispezione e Controllo Individuale del 03/04/2024

In data 03/04/2024 alle ore 14:45 il sottoscritto SAIVETTO Marco

in qualità di Presidente del collegio sindacale ha proceduto alla seguente attività di ispezione controllo individuale:

#### CONTROLLO STRUTTURE:

Il Presidente del Collegio Sindacale incontra il Dott. Pietroni Valter, Direttore del S.C. Programmazione, bilancio e controllo di gestione per ricevere informazioni sulla quantificazione del fondo rischi. Nel dettaglio:

- fondo rischi per cause civili e processuali: la stima deriva dalle valutazioni effettuate dalla S.S.D. Affari Generali e Legali (vedi prot. I.0030521.26-03-2024);
- fondo rischi per contenzioso personale dipendente: la stima complessiva di euro 1.556.000 discende principalmente dall'accantonamento di euro 1.540.000 per far fronte ai rischi connessi alla vicenda INPS ancora in corso ( vedi nota prot. 24805 del Dirigente della SC Amministrazione del personale);
- fondo ristoro straordinario di euro 500.000: somma accantonata così come previsto dall'art. 5 della L.R. 21/12/2023, a riconoscere ai soggetti erogatori dei servizi socio-sanitari privati accreditati, nell'ambito degli accordi contrattuali di cui all'articolo 39 della L.R. 5/2000, in aggiunta alle tariffe stabilite con le deliberazioni di Giunta regionale che disciplinano i singoli servizi;
- fondo rischi mancato introito payback: la stima è figlia degli sviluppi normativi in materia e degli specifici fondi statali, ricevuti a parziale copertura del rischio. L'importo accantonato ammonta ad euro 1.936.516, già interamente svalutato per pari importo sull'esercizio 2022;
- fondo rischi malpractice: quantificato sulla base dei criteri a suo tempo definiti in stretto raccordo con l'Amministrazione Regionale (vedi nota Affari Generali e Legali). L'ammontare accantonato è stato direttamente tratto dalla nota della SC Affari Generali e Legali del 28/03/2024 - prot. 31183/2024;
- fondo rinnovi contrattuali: la voce è stata stimata sulla scorta delle indicazioni fornite dalla Regione - vedi nota del 26/01/2024 prot. di ricevimento E.0009100.26-01-2024;
- fondo rischi su crediti: la maggior parte dei crediti aziendali (86%) è rappresentata da crediti certi ed esigibili nei confronti della Regione. La parte restante dei crediti è principalmente rappresentata da crediti di terzi per prestazioni di natura sanitaria e non sanitaria che al 31/12/2023 ammontano ad euro 6.165.878  
Nell'esercizio 2023 la società Ni.Vi S.p.a, aggiudicataria del servizio di recupero crediti per il periodo 2012/2022, ha completato l'attività di recupero crediti a Lei demandata. Di seguito i risultati raggiunti:
  - > valore pratiche affidate: 4.335.783
  - > crediti complessivamente recuperati: euro 505.624
  - > posizioni portate definitivamente a perdita, con conseguente storno del fondo rischi su crediti , per euro 697.299 (posizioni per cui è sopraggiunta l'impossibilità di proseguire attività di recupero in via stragiudiziale, società fallite, persone non più reperibili, soggetti esteri appartenenti a determinate aree geografiche, ecc)Per tutta una tipologia di crediti individuata dalla società di recupero crediti (casistica punto f) l'Azienda si è riservata un'ulteriore attenta disamina delle singole posizioni creditorie per valutare la possibilità di esercitare ulteriori azioni di recupero. Per tali pratiche l'Azienda ha accantonato un fondo rischi al 31/12/2023 per euro 1.049.335.  
Il Fondo rischi su crediti al 31/12/2023 complessivamente ammonta complessivamente ad euro 2.512.520;
- In relazione alla procedura di concordato preventivo relativo alla società Sirio S.p.A., sulla scorta delle valutazioni operate dallo studio legale AD Studio Associato di Roma, L'Azienda ha proceduto ad un accantonamento di euro 363.725.  
Nel corso dell'anno è stato chiuso il fondo accantonamento che era stato costituito per far fronte agli incrementi dei costi

determinati dalla situazione geopolitica e dai rincari delle materie prime in quanto ritenuto non più necessario a fronte di specifici finanziamenti integrativi di fonte regionale e statale.

Il Presidente del Collegio Sindacale, come già fatto in altre occasioni, ritiene necessario che l'Azienda proceda a formalizzare in apposite procedure tutte le principali attività amministrativo - contabili a partire dai processi interni relativi alla circolarizzazione dei crediti/debiti e alla determinazione e alla verifica dell'adeguatezza del fondo rischi e oneri. Il Presidente del Collegio Sindacale prende altresì atto che non esistono linee guida a livello regionale che possano fornire un supporto all'Azienda nell'identificazione dei rischi e nella quantificazione del fondo rischi ed oneri.

#### **CONTROLLO ATTI:**

Il presente verbale verrà presentato al collegio sindacale della azienda nella prima riunione utile, ai fini della necessaria ratifica. Detto atto formerà allegato al verbale redatto in occasione della predetta riunione.

Eventuali ulteriori osservazioni:

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

Il Sindaco

---

## VERIFICA DI CASSA

Ente/Collegio AZIENDA - USL VALLE D'AOSTA - VALLEE D'AOSTE

Regione Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste

---

### VERIFICA DI CASSA AL 31/03/2024

In data 26/04/2024 alle ore 8:30 si é riunito presso la sede dell' Azienda il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere alla verifica di cassa.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

- Dott. SAIVETTO Marco - Presidente (designato dalla Regione Autonoma della Valle d'Aosta) - presente in sede
- Dott. PASTURA Franco - membro designato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - presente in sede
- Dott. DE MARTINO - membro designato dal Ministero della Salute - presente in sede

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 31/03/2024, con le seguenti risultanze:

|                               |     |            |    |                   |                 |
|-------------------------------|-----|------------|----|-------------------|-----------------|
| <b>SITUAZIONE Azienda al</b>  |     |            |    | <b>31/03/2024</b> |                 |
| SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01 |     |            |    |                   | € 96.812.342,33 |
| REVERSALI EMESSE              | dal | 01/01/2024 | al | 31/03/2024        | € 64.883.257,04 |
| MANDATI                       | dal | 01/01/2024 | al | 31/03/2024        | € 83.127.177,17 |
| SALDO AZIENDA                 |     |            |    |                   | € 78.568.422,20 |

|  |    |  |  |                   |                 |
|--|----|--|--|-------------------|-----------------|
| <b>SITUAZIONE istituto cassiere al</b> |    |  |  | <b>31/03/2024</b> |                 |
| FONDO DI CASSA AL 01.01                |    |  |  |                   | € 96.812.342,33 |
| RISCOSSIONI                            |    |  |  |                   | € 71.212.347,30 |
| PAGAMENTI                              |    |  |  |                   | € 89.525.438,46 |
| SALDO CASSIERE                         | al |  |  |                   | € 78.499.251,17 |
| SALDO AZIENDA                          | al |  |  |                   | € 78.568.422,20 |
| DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE       |    |  |  |                   | € -69.171,03    |

**Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:**

|                         |  |                 |
|-------------------------|--|-----------------|
| REVERSALI DA RISCUOTERE |  | € 6.329.090,26  |
| REVERSALI DA EMETTERE   |  |                 |
| MANDATI DA PAGARE       |  | € 481,35        |
| MANDATI DA EMETTERE     |  | € -6.398.742,64 |
| TOTALE                  |  | € -69.171,03    |

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

|  | N. Mandato | Data | Oggetto | Importo | Osservazioni |
|--|------------|------|---------|---------|--------------|
|  |            |      |         |         |              |

**Note:**

Vengono esaminati a campione i seguenti mandati e la documentazione prodotta a loro corredo:

187, 124, 142, 1479, 1557, 2223, 2309, 2429, 2430, 3687, 3859.

Con riferimento alle disposizioni in materia di riduzione dei tempi di pagamento della PA il Collegio Sindacale ha verificato il rispetto delle scadenze di pagamento dei mandati selezionati. Il caricamento sulla piattaforma PCC avviene in maniera automatica tramite il programma di contabilità AREAS.

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

|  | N. Reversale | Data | Oggetto | Importo | Osservazioni |
|--|--------------|------|---------|---------|--------------|
|  |              |      |         |         |              |

Note:

Vengono esaminate a campione le seguenti reversali e la documentazione prodotta a loro corredo:  
513, 183, 336, 494, 678, 823, 1215, 1384, 1515.

La riconciliazione del saldo Azienda con quello del Tesoriere tiene conto della reversale n. 646 del 08/02/2024 che è stata regolarizzata dall'Azienda nel mese di febbraio e dal tesoriere nel mese di aprile, causa codice OPI non generato.

Vengono verificati i seguenti conti correnti:

Banco Posta Spa c/c 10148112

saldo estratto conto a credito al 31/03/2024 Euro 5.256,60.

Accertamento relativo al versamento delle ritenute erariali e dei contributi obbligatori.

Vengono verificati i versamenti effettuati tramite modello F24EP relativi alle ritenute fiscali e ai contributi previdenziali obbligatori per i mesi di gennaio, febbraio, marzo 2024.

Trasferimento LEA

Viene verificata la corretta contabilizzazione dei trasferimenti LEA e degli altri trasferimenti per i mesi di gennaio, febbraio e marzo 2024, come da riepiloghi ricevuti dall'Assessorato Sanità, Salute e Politiche Sociali.

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T - contabilità speciale n.

| Descrizione                             | Importo |   |
|---|---------|---|
| Saldo sottoconto fruttifero             |         | + |
| Saldo sottoconto infruttifero           |         | + |
| <b>Saldo Banca d'Italia mod. 56T al</b> | 0       |   |

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T  con il saldo dell'Istituto Tesoriere soprariportato per le seguenti operazioni:

| Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia (mod. 56T)    | Importo |   |
|--|---------|---|
| Saldo Banca d'Italia   |         | + |
| Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere |         | + |
| Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere   |         | - |
| Pagamenti registrati sul conto dell'istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia |         | - |
| Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia   |         | + |
| <b>Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere</b>                     | 0       | = |

Anticipazioni di Tesoreria:

| Estremi atti | Limite massimo | Importo attuale utilizzato |
|--------------|----------------|----------------------------|
|              |                |                            |

Inoltre il Collegio procede alla verifica a campione dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonchè delle imposte dovute all'erario effettuati con il mod.F24, che vengono di seguito elencati:

Periodo Trimestre

| Periodo              | Mese di competenza                | Mese di competenza                | Mese di competenza                |         |
|----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------|
|                      | <input type="text"/>              | <input type="text"/>              | <input type="text"/>              |         |
|                      | Data versam. <input type="text"/> | Data versam. <input type="text"/> | Data versam. <input type="text"/> |         |
| Natura versamenti    | Codice                            | Importo                           | Importo                           | Importo |
| <input type="text"/> |                                   |                                   |                                   |         |

**CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE**

Verifica versamenti IVA di periodo: I TRIM. 2024

|  | Mese di riferimento | Credito | Debito      | Versamenti IVA F24 | Data del versamento |
|--|---------------------|---------|-------------|--------------------|---------------------|
|  | gennaio             |         | € 11.294,76 | € 4.895,07         | 16/02/2024          |
|  | gennaio             |         |             | € 6.399,69         | compensata          |
|  | febbraio            |         | € 10.451,12 | € 2.477,79         | 18/03/2024          |
|  | febbraio            |         |             | € 7.973,33         | compensata          |
|  | marzo               |         | € 10.467,30 | € 4.375,34         | 16/04/2024          |
|  | marzo               |         |             | € 6.091,96         | compensata          |

Dette risultanze di credito o di debito trovano riscontro nelle liquidazioni IVA di periodo come risultanti dai registri tenuti ai fini dell'imposta sul valore aggiunto (registro delle fatture emesse/corrispettivi e registro delle fatture acquisite)

Verifica versamenti Split Payment

|  | Mese di riferimento | Debito         | Versamenti IVA F24 | Data del versamento |
|--|---------------------|----------------|--------------------|---------------------|
|  | gennaio             | € 876.682,64   | € 876.682,64       | 16/feb/24           |
|  | febbraio            | € 1.105.449,31 | € 11.015.449,31    | 18/mar/24           |
|  | marzo               | € 1.461.824,52 | € 1.461.824,52     | 16/apr/24           |

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:



## VERIFICA DI CASSA ECONOMALE

Ente/Collegio AZIENDA - USL VALLE D'AOSTA - VALLEE D'AOSTE

Regione Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste

---

### Verifica di cassa Economale

In data 26/04/2024 alle ore 8:30 il Collegio Sindacale nelle persone di:

- Dott. SAIVETTO Marco - Presidente (designato dalla Regione Autonoma della Valle d'Aosta) - presente in sede
- Dott. PASTURA Franco - membro designato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - presente in sede
- Dott. DE MARTINO - membro designato dal Ministero della Salute - presente in sede

provvede ad effettuare la verifica alla Cassa Economale della sede di Aosta presso

di Via Guido Rey, n. 1 .

È presente al momento della verifica il Sig. TUFANO Antonello in qualità di funzionario S.C. Provveditorato Economato .

Sono altresì presenti

Tale "Cassa" provvede alle anticipazioni previste dal regolamento per le spese economali, ossia quelle spese di modesta entità indispensabili per il funzionamento dell'Ente che per loro natura e per le esigenze di immediatezza dell'acquisizione del bene o della prestazione richiedono un pagamento immediato.

Il Fondo Economale, costituito dall'importo di euro 30.000 , viene gestito nella misura complessiva annua (suddivisa sui vari conti/sottoconti) stabilita con provvedimento del 21/12/2023

Il fondo Economale è costituito dalle parti "Cassa Contanti" e "Conto Corrente Bancario".

Il Fondo Economale viene, per la parte di Banca, gestito sul conto corrente n.ro 103813147

intestato al fondo economale, presso la tesoreria della Banca Banca Unicredit spa - filiale Avenue Conseil des Commis - Aosta

Il denaro contante accuratamente conservato in apposita cassaforte murata, dotata di combinazione elettronica.

Dall'esame del registro riepilogativo del fondo economale, suddiviso in cassa contanti e conto corrente bancario, alla

data del 31/03/2024 emergono le seguenti risultanze :

**Situazione del Fondo Economicale**

| Descrizione   |   | Importo<br>Euro |
|---|---|-----------------|
| Dotazione iniziale Fondo Economicale anno 2024      | + | € 15.000,00     |
| Reintegri anno 2024                                 | + | € 14.333,68     |
| Spese effettuate ( dal 01/01/ 2024 al 31/03/2024    | - | € 2.176,86      |
| <b>Consistenza Fondo Economicale al 31/mar/2024</b> | = | € 27.156,82     |

La consistenza della cassa economicale è così suddivisa:

|   |                            |            |      |           |
|---|----------------------------|------------|------|-----------|
| - | Cassa contanti al          |            | Euro |           |
| - | Conto corrente bancario al | 31/03/2024 | Euro | 27.156,82 |

Il contante in cassaforte risulta così composto:

| Quantità | Valore unitario euro  | Totale |
|----------|-----------------------|--------|
|          | 500,00                | 0      |
|          | 200,00                | 0      |
|          | 100,00                | 0      |
|          | 50,00                 | 0      |
|          | 20,00                 | 0      |
|          | 10,00                 | 0      |
|          | 5,00                  | 0      |
|          | 2,00                  | 0      |
|          | 1,00                  | 0      |
|          | 0,50                  | 0      |
|          | 0,20                  | 0      |
|          | 0,10                  | 0      |
|          | 0,05                  | 0      |
|          | 0,02                  | 0      |
|          | 0,01                  | 0      |
|          | Totale Cassa Contanti | 0      |

Alla data del  il saldo del conto bancario n.ro 103813147

intestato al fondo economale dell'Ente presso la Tesoreria della Banca, risulta pari ad Euro 27.156,82

(come da stampa estratto conto).

Elenco delle spese sostenute dall'01/01/ 2024 al 31/03/2024 , distinte per conti di spesa:

| Conto/<br>Sottoconto | Tipologia di spesa             | Limite Importo<br>Annuo | Spesa dal 01.01. 2024 | Disponibilità Residua |
|----------------------|--------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                      |                                | <b>Euro 30.000</b>      | <b>al 31/03/2024</b>  |                       |
| 3101011              | spese postali e valori bollati | € 15.000,00             | € 1.000,00            | 14.000                |
| 3101014              | altri servizi generali         | € 11.000,00             | € 901,98              | 10.098,02             |
| 3101018              | imposte tasse e tributi        | € 2.000,00              | € 24,88               | 1.975,12              |
| 3100140              | cancelleria e stampati         | € 2.000,00              |                       | 2.000                 |
| 3100496              | spese SERD                     |                         | € 250,00              | -250                  |
| <b>Totale</b>        |                                | <b>€ 30.000,00</b>      | <b>€ 2.176,86</b>     | <b>€ 27.823,14</b>    |

A campione, sono stati verificati i documenti giustificativi di spesa relativi ai seguenti movimenti:

| - n. | del | Euro | relativo a |
|------|-----|------|------------|
|      |     |      |            |

Il regolamento per le spese e la gestione di cassa economale, attualmente in essere, è stato approvato con deliberazione del Direttore Generale n. 1197 del 16/08/2010.

Tenuto conto della dislocazione geografica sono presenti altre n. 3 sub casse:

- di euro 250 cadauna, per anticipazioni erogate sui distretti 3 Chatillon e 4 Donnas

- di euro 500, per anticipazioni erogate alla S.C. Tecnico.

Si specifica che la S.S. SERD ha richiesto Euro 250,00 derivanti da proprio fondi (aut.270/2024) per visita al Forte di Bard agli utenti.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

## VERIFICA DI CASSA TICKET

Ente/Collegio AZIENDA - USL VALLE D'AOSTA - VALLEE D'AOSTE

Regione Valle d'Aosta/Vallée d'Ao

---

In data 26/04/2024 alle ore 8:30 , il Collegio sindacale nelle persone di:

- Dott. SAIVETTO Marco - Presidente (designato dalla Regione Autonoma della Valle d'Aosta) - presente in sede
- Dott. PASTURA Franco - membro designato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - presente in sede
- Dott. DE MARTINO - membro designato dal Ministero della Salute - presente in sede

provvede ad effettuare la verifica alle Casse Tickets della sede di Aosta presso

di via Guido Rey, n. 1 .

È presente al momento della verifica il Sig. Dott.ssa Lazier Catia in qualità di Resp. esecuz.contratto di tesoreria

Le casse esistenti sono 15 .

**Cassa n.** da prima nota del alle ore

di cui si allega la copia, il saldo cassa è pari a .

Il saldo cassa è così distinto:

|                        |    |         |        |
|------------------------|----|---------|--------|
| biglietti da € 500     | n. | =       | € 0,00 |
| biglietti da € 200     | n. | =       | € 0,00 |
| biglietti da € 100     | n. | =       | € 0,00 |
| biglietti da € 50      | n. | =       | € 0,00 |
| biglietti da € 20      | n. | =       | € 0,00 |
| biglietti da € 10      | n. | =       | € 0,00 |
| biglietti da € 5       | n. | =       | € 0,00 |
| monete da € 2          | n. | =       | € 0,00 |
| monete da € 1          | n. | =       | € 0,00 |
| monete da € 0,50       | n. | =       | € 0,00 |
| monete da € 0,20       | n. | =       | € 0,00 |
| monete da € 0,10       | n. | =       | € 0,00 |
| monete da € 0,05       | n. | =       | € 0,00 |
| monete da € 0,02       | n. | =       | € 0,00 |
| monete da € 0,01       | n. | =       | € 0,00 |
| Pagamenti tramite POS: |    | =       |        |
|                        |    | Totale: | € 0,00 |

Si passa alla verifica della "**cassa generale tickets**": da prima nota del \_\_\_\_\_ alle ore \_\_\_\_\_ ,  
di cui si allega la copia, il saldo cassa è pari a \_\_\_\_\_ mentre la materialità esibita in carta moneta e monete  
ammonta ad \_\_\_\_\_ constatando, perciò, una sopravvenienza di \_\_\_\_\_ .

Si constata la coincidenza del saldo dei versamenti alla "**cassa centrale**" al \_\_\_\_\_ pari a \_\_\_\_\_ ,  
al netto dei bolli, con il totale dei versamenti in acconto precisando che il saldo pari a \_\_\_\_\_  
è stato effettuato il \_\_\_\_\_ .

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Viene fatto il controllo a campione sugli incassi delle n. 15 casse ticket relativi ai giorni 18/01/2024, 15/02/2024 e 21/03/2024.

I totali giornalieri coincidono con gli ordinativi di riscossione emessi.

Il tutto trova corrispondenza nella contabilità aziendale.

Il Collegio Sindacale prende atto che con determinazione dirigenziale n. 238 del 29/02/2024 è stato aggiudicato ad Unicredit S.p.a. C.F./P.IVA 00348170101 il servizio di tesoreria, a decorrere dal 1/03/2024 per un periodo di anni 5 (scadenza 28/02/2029), per un importo contrattuale di euro 800.000,00 IVA esente (art. 10 DPR 633/1972), con possibilità di proroga per ulteriori 3 anni e mesi 6 di proroga tecnica.

Con il verbale del 01/03/2024 le parti, di comune accordo, hanno proceduto all'esecuzione d'urgenza del servizio in oggetto, con le modalità e le condizioni stabilite negli atti di gara e formulate in sede di offerta tecnica ed economica, a far data dal 1/03/2024, impegnandosi alla sottoscrizione del contratto nel rispetto delle tempistiche stabilite dalla legge.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

MARCO SAIVETTO \_\_\_\_\_

FRANCO PASTURA \_\_\_\_\_

SALVATORE DE MARTINO \_\_\_\_\_

# Proposta di deliberazione dirigenziale

Proposta N. 231

DEL 15/04/2024

Struttura/Ufficio Proponente: S.C. PROGRAMMAZIONE, BILANCIO E CONTROLLO DI GESTIONE

OGGETTO: ADOZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO DELL'ANNO 2023

## Validazione contabile

## Autorizzazioni di spesa

Osservazioni: nessuna  
Prescrizioni: nessuna

Firma del Responsabile Economico Finanziario