



**AZIENDA OSPEDALIERA  
ORDINE MAURIZIANO di TORINO**

Servizio Sanitario Nazionale – Regione Piemonte

---

**Relazione del Direttore Generale sulla gestione  
dell'esercizio 2024**

Il presente documento, predisposto a corredo del Bilancio Consuntivo 2024, è stato predisposto secondo le indicazioni del D. Lgs. 23 giugno 2011, n° 118 " Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n° 42.", facendo quindi riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 23 giugno 2011, n° 118.

## **Relazione sull'andamento della gestione relativa all'esercizio 2024.**

### ***Premessa***

L'Azienda Ospedaliera Ordine Mauriziano di Torino si distingue nel panorama della sanità piemontese come un'azienda dotata di aree di alta specializzazione, supportate da un'area di assistenza di base di grande professionalità e di aree di assistenza ben rappresentate e sviluppate dedicate alla tutela delle fragilità. L'Azienda è costituita dal Presidio Umberto I di Torino (che deriva dall'Ordine Mauriziano), sito in Largo Turati n.62 - costruito nel 1881 e arricchito di numerosi padiglioni nel corso del secolo scorso. L'Azienda ha da sempre voluto essere una struttura aperta al territorio in grado di rispondere alla domanda di salute dei cittadini, garantendo al malato l'attenzione, la serietà e l'onestà della cura, nel pieno rispetto dell'inviolabile dignità di ogni persona. La tutela della salute della popolazione è perseguita con tutte le componenti sociali, politiche, economiche e di volontariato a livello provinciale e regionale. All'interno dei principi e delle scelte organizzative per lo sviluppo della qualità dei servizi erogati, l'Azienda pone ai primi posti:

- la valorizzazione delle eccellenze professionali presenti nell'ospedale e della sperimentata collaborazione dei gruppi multi - disciplinari e multi - professionali, valore aggiunto di questa realtà ospedaliera, in un'ottica di effettivo governo clinico;
- la sicurezza e lo sviluppo della competenza di operatori e pazienti, mediante un modello organizzativo centrato sui bisogni assistenziali orientato al potenziamento dei meccanismi culturali e comportamentali di promozione ed educazione alla salute.

In generale il Presidio Ospedaliero dell'azienda è organizzato secondo un modello assistenziale che prevede sia l'attività di ricovero (ordinario e diurno), sia l'attività ambulatoriale. L'attività di ricovero è organizzata per aree di degenza omogenee, identificando posti letto dipartimentali in area medica ed in area chirurgica destinati alle singole specialità, superando la logica organizzativa per reparti specialistici. Inoltre il modello organizzativo pone particolare attenzione allo sviluppo di cicli assistenziali completi, con l'organizzazione all'interno dei singoli dipartimenti di aree a diversa intensità assistenziale, dove il paziente può trovare la più appropriata risposta assistenziale.

### ***Generalità sull'organizzazione dell'Azienda***

L'A.O. Ordine Mauriziano ha orientato il proprio sviluppo secondo il modello organizzativo delle reti ospedaliere "hub e spoke" e secondo la logica dell'intensità clinico assistenziale individuata dal Piano operativo regionale che prevede l'organizzazione dell'assistenza secondo livelli di complessità.

È pertanto parte attiva quale hub nelle seguenti reti, con riferimento all'Area metropolitana Torino ovest:  
- trattamento dell'ictus (D.G.R. n° 19-1832 del 7/04/2011)

- trattamento dei pazienti poli-traumatizzati (D.G.R. n° 19-2664 del 3/10/2011)
- emodinamica (D.G.R. n° 26-5149 del 28/01/2012)
- allergologia (D.G.R. n° 52-4255 del 30/07/2012)
- trattamento delle patologie cardiovascolari acute (D.G.R. n° 6-5519 del 14/03/2013).

In particolare, con D.G.R. n° 51-2485 del 23/11/2015, l'A.O. Ordine Mauriziano fu individuata hub per le seguenti patologie tumorali:

- mammella,
- colon retto;
- stomaco;
- pancreas e vie biliari;
- fegato;
- tumori ginecologici;
- tumori cutanei;
- testa e collo;
- tiroide e ghiandole endocrine (è centro regionale di riferimento per i trattamenti di medicina nucleare);
- tumori urologici.

Inoltre, l'Azienda è stata individuata quale Hub per la fisica sanitaria e Hub nell'ambito del progetto di riorganizzazione e razionalizzazione della rete dei laboratori analisi per quanto riguarda la diagnostica specialistica (D.G.R. n° 11-5524 del 14/03/2013, D.D. n° 506/2013, D.D. n° 178 del 23/03/2013) e per il consolidamento delle analisi ad elevata automazione (D.G.R. n° 50-2484 del 23/11/2015; D.G.R. n° 63-7323 del 30/07/2019 e D.G.R. n° 38-8424 del 15/02/2020).

La dotazione dei posti letto viene esposta nella tabella seguente:

	Struttura	P.L. ordinari	P.L. DH
7	Cardiochirurgia	16+4sub	0
8	Cardiologia	24	1
9	Chirurgia generale	33+5sub	0
09.03	Chirurgia della tiroide	3	0
12	Chirurgia plastica	1	2
13	Chirurgia Toracica	6	0
14	Chirurgia vascolare	18	0
18	Ematologia	8	8
19	Endocrinologia	12	2
26	Medicina interna (+ valenza geriatrica)	50+20+4sub	6
29	Nefrologia	9	2
32	Neurologia e Stroke Unit	16+4	1
34	Oculistica	2	2
35	Odontostomatologia	1	1

36	Ortopedia e traumatologia	36	0
37	Ginecologia / ostetricia	13+20	1
38	Otorinolaringoiatria	9	0
43	Urologia	16	0
49	Anestesia e rianimazione	16	0
50	UTIC	6	0
51	Medicina – chirurgia d'urgenza	16	1
52	Dermatologia	1	2
58	Gastroenterologia	20	6
61	Medicina nucleare	7	0
62	Neonatalogia	6	0
64	Oncologia Medica	6	6
68	Pneumologia	22+4sub	1
73	Terapia Intensiva Neonatale	2	0
56	Recupero e riabilitazione funzionale	10	3
	Immunologia	2	2
	Reumatologia	2	2
TOTALE		450	49
		499	

### **Considerazioni generali**

Con D.G.R. n° 7-8279/2024/XI dell'11 marzo 2024 sono stati assegnati ai Direttori generali / Commissari delle ASR gli obiettivi economico – gestionali di salute e di funzionamento dei servizi per l'anno 2024.

Il Bilancio Consuntivo 2024 è stato redatto secondo le disposizioni previste dal D. Lgs. n° 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 s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Sulla base della D.G.R. n. 26-801 del 17 febbraio 2025. “Riconciliazione partite tra aziende sanitarie regionali non in compensazione regionale tra Enti del SSR sui dati di CE – Procedura e Scadenze”, l'azienda ha provveduto ad emettere le lettere per la circolarizzazione con le altre ASR regionali.

Come previsto dalla nota regionale n. 9038 del 27 ottobre 2023 sui “processi aziendali di recupero credito (recupero ticket, recupero entrate di LP”, in particolare circa il “recupero prestazioni erogate a cittadini che non hanno ritirato il referto, recupero per prestazioni di precovero con ricovero non eseguito per volontà del paziente”, ecc.), l'A.O. Ordine Mauriziano ha provveduto ad emettere solleciti e recuperare le prestazioni non pagate.

Con la nota protocollo n° 10190/A1400B del 23 aprile 2025 ad oggetto “bilancio d'esercizio -invio dei modelli ministeriali economici-patrimoniali di consuntivo 2024” il Settore Programmazione economica

e controllo dei bilanci delle Aziende Sanitarie definiva le linee guida per la redazione del bilancio d'esercizio 2024 con l'indicazione rivolta alle AASSRR di inviare i modelli ministeriali SP, CE, LA di consuntivo 2024, entro il 30 aprile 2025.

Alla luce delle sopra elencate disposizioni, le quote del fondo sanitario indistinto e vincolato 2024 assegnate all' Azienda Ospedaliera Ordine Mauriziano sono state inserite in bilancio come segue:

Conto	Descrizione contributo	Importo
4500118	PROGETTO COSIsiFA CITTAD E OPERA SEMPRE INFORMATI	27.360,00
4500126	Quota farmaci innovativi 2024	1.703.553,53
	OBIETTIVI DI PSN_FSN VINCOLATO 2023	15.000,00
	Sperimentazione - cefalea primaria cronica	36.794,25
4500134	Contributo indistinto anno 2023	32.807.568,36
4500137	CONTRIBUTI IN C/E FINANZIAMENTO DEA II LIVELLO*	38.733.347,81
4500164	RECUPERO LISTE D'ATTESA DGR 9-8256 4 MARZO 2024	386.077,80
	D.L. 34/2020 art. 2 c. 5 - assunzione personale	765.568,75
	D.L. 34/2020 art. 2 c.1 e 7 - Assunzione personale	641.743,19
	RIMBORSO ONERI PROCESSI ASSUNZIONE SSN 2024	349.433,00
	INDENNITA' PS DIRIGENZA L 234/2021-L197/2022	271.725,42
	INDENNITA' PS COMPARTO L 234/2021- L 197/2022	449.721,80
	FONDI CONTR TRATT ECONOM ACCESS DIRIG MED. L205/20	186.031,03
4500169	CONTRIBUTO ESACRI DLGS 178/2012 ANNO 2024	122.792,07
FINANZIAMENTO indistinto + vincolato		76.496.717,01

***\*Finanziamento funzioni assistenziali ospedaliere, ai sensi dell'art. 8-sexsies comma 2 del D.Lgs. 502/92***

Il finanziamento assegnato per l'anno 2024 ammonta ad €. 38.733.347,81 di cui €. 8.991.968,00 finalizzati al programma di assistenza relativo all'attività di emergenza-urgenza. Di seguito si riporta il ricalcolo del finanziamento che spetterebbe in relazione alla produzione erogata nel 2024.

Conto	Descrizione	Importo 2024
4500211	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie regionali produzione propria	100.004.633,84
4500213	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie extraregionali produzione propria	6.037.234,30
4500261	Ricavi erogazione prestazioni ospedaliere produzione propria per Regione (stranieri ed ENI)	165.817,00
Totale		106.207.685,14

4500262	Ricavi erogazione prestazioni specialistiche produzione propria per Regione (stranieri ed ENI)	147.011,47
4500401	Concorso alla spesa da parte degli assistiti	3.433.855,62
4501308	Ricavi per prestazioni di specialistica ambulatoriale ad Aziende Sanitarie Regionali piemontesi	33.268.486,27

4501311	Ricavi per prestazioni di specialistica ambulatoriale ad Aziende Sanitarie extra-Regione	773.802,62
<b>Totale</b>		<b>37.623.155,98</b>

4501309	Ricavi per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero ad Aziende Sanitarie Regionali piemontesi	0,00
4501312	Ricavi per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero ad Aziende Sanitarie extra-Regione	0,00

Aggiungendo le prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (da produzione)	3.606.875,47
<b>Totale</b>	<b>147.437.716,59</b>
% limite funzioni assistenziali [0,24/(1-0,24)]	0,3158
<b>Importo limite funzioni assistenziali</b>	<b>46.559.278,92</b>
<b>Di cui finalizzata Emergenza urgenza</b>	<b>10.808.762,16</b>

**Pertanto il risultato evidenzia un minor finanziamento rispetto alla produzione di € 7.825.931,11.**

In riferimento alla richiesta di rendicontazione dei costi sostenuti per funzioni assistenziali-ospedaliere, si evidenzia che per la sola funzione di emergenza urgenza i costi sostenuti, come riportati nel modello LA ammontano ad € 18.178.768,59 a fronte di un finanziamento assegnato pari ad € 8.991.968,00.

### ***L'attività del periodo e l'assistenza ospedaliera***

Nella tabella sotto riportata sono messi a confronto i valori economici dell'attività effettiva espletata dall'azienda nel corso del 2024 con quelli dello stesso periodo dell'anno precedente. Le risultanze esposte sono state determinate dalla S.S. Controllo di Gestione dell'Azienda e corrispondono ai flussi di produzione, declinati per livelli di assistenza quali: attività di ricovero (R.O. e D.H.), specialistica ambulatoriale, pronto soccorso/DEA e File F, trasmessi dall'ufficio medesimo alla Regione Piemonte.

Descrizione	Gennaio Dicembre		Gennaio Dicembre		% 2024/2023
	2024		2023		
Ricoveri ordinari Regione	15.689	88.346.982,06	14.898	87.106.292,75	1,42
Ricoveri ordinari Fuori Regione	657	5.652.096,5	668	5.743.416,65	-1,59
<b>Totale Ricoveri Ordinari</b>	<b>16.346</b>	<b>93.999.078,56</b>	<b>15.566</b>	<b>92.849.709,40</b>	<b>1,24</b>
Ricoveri DH Regione	8.914	11.515.611,76	8.866	11.893.461,13	-3,18
Ricoveri DH Fuori Regione	295	368.181,6	305	407.841,1	-9,72
<b>Totale Ricoveri DH</b>	<b>9.209</b>	<b>11.883.793,36</b>	<b>9.171</b>	<b>12.301.302,23</b>	<b>-3,39</b>
PS Regione	382.405	3.236.230,8	392.818	3.308.065,98	-2,17
PS Fuori Regione	36.289	315.303,19	34.244	298.809,49	5,52
<b>Totale PS</b>	<b>418.694</b>	<b>3.551.533,99</b>	<b>427.062</b>	<b>3.606.875,47</b>	<b>-1,53</b>
Ambulatoriali Regione	1.851.330	33.695.628,87	1.735.134	32.245.762,84	4,50
Ambulatoriali Fuori Regione	41.054	786.996,89	40.019	746.420,02	5,44
<b>Totale Ambulatoriali</b>	<b>1.892.384</b>	<b>34.482.625,76</b>	<b>1.775.153</b>	<b>32.992.182,86</b>	<b>4,52</b>
Totale Produzione Mobilità Regione	0	136.794.453,49	0	134.553.582,7	1,67
Totale Produzione Mobilità Fuori Regione	0	7.122.578,18	0	7.196.487,26	-1,03
<b>Totale Produzione Mobilità</b>		<b>143.917.031,67</b>		<b>141.750.069,96</b>	<b>1,53</b>

File F Distr. Regione	0	12.621.555,9	0	12.449.293,53	1,38
File F Distr. Fuori Regione	0	297.246,83	0	280.134,44	6,11
File F Somm. Regione	0	10.695.214,64	0	9.535.515,76	12,16
File F Somm. Fuori Regione	0	401.982,25	0	537.471,15	-25,21
File F Sang. Vacc. Regione	0	233.025,11	0	239.678,83	-2,78
File F Sang. Vacc. Fuori Regione	0	2.836	0	66	4.196,97
<b>Totale File F (netto Epatite-Innovativi)</b>		<b>24.251.860,73</b>		<b>23.042.159,71</b>	<b>5,25</b>
Lab. HUB Regione	122.260	1.688.129,5	139.555	1.670.001,38	1,09
Lab. HUB Fuori Regione	1.664	28.039	2.869	41.205,98	-31,95
<b>Totale Lab. HUB</b>	<b>123.924</b>	<b>1.716.168,50</b>	<b>142.424</b>	<b>1.711.207,36</b>	<b>0,29</b>
Totale Mobilità Regione	0	162.032.378,64	0	158.448.072,2	2,26
Totale Mobilità Fuori Regione	0	7.852.682,26	0	8.055.364,83	-2,52
<b>Totale Mobilità</b>		<b>169.885.060,90</b>		<b>166.503.437,03</b>	<b>2,03</b>
File F Regione Innovativi	0	1.386.410,04	0	1.837.900,85	-24,57
File F Fuori Regione Innovativi	0	0	0	25.168,15	-100,00
<b>Totale FileF Innovativi</b>		<b>1.386.410,04</b>		<b>1.863.069,00</b>	<b>-25,58</b>
Altre Strutt.San. Regione (netto HUB)	30.574	868.397,26	23.381	796.261,54	9,06
Altre Strutt.San. Fuori Regione (netto HUB)	312	60.509,7	94	27.957,8	116,43
<b>Totale Altre Strutt. San. (netto HUB)</b>	<b>30.886</b>	<b>928.906,96</b>	<b>23.475</b>	<b>824.219,34</b>	<b>12,70</b>
Ticket Ambulatoriale	0	3.350.237,24	0	3.028.165,59	10,64
Ticket PS	0	18.925	0	22.250	-14,94
Ticket File F	0	67.699,61	0	33.498,33	102,10
<b>Totale Ticket</b>		<b>3.436.861,85</b>		<b>3.083.913,92</b>	<b>11,44</b>

I ricoveri ordinari dei residenti in regione registrano nel 2024 una variazione positiva + 1,42%, mentre il dato dei pazienti provenienti da fuori regione evidenziano una lieve flessione del - 1.59%; in diminuzione anche i ricoveri in D.H. che complessivamente presentano un - 3,39%. L'attività ambulatoriale nel complesso registra un aumento del + 4,52 %, con un significativo aumento di quella fuori regione di +5,44%. Leggermente in calo le prestazioni da P.S. non seguite da ricovero - 1,53%, mentre il file F, al netto dei farmaci innovativi, presenta dei numeri in crescita + 5,25%. Stabile + 0,29%, rispetto all'anno precedente, l'attività del Laboratorio analisi Hub di riferimento.

Esaminando il riepilogo dei valori di mobilità attiva extra e intra regione, ricavati dalla procedura SIRECOM (dati CSI), risulta nell'esercizio 2024 un evidente incremento di produzione soprattutto per quanto riguarda i ricoveri, il File F e le prestazioni ambulatoriali rispetto al precedente esercizio 2023, come rappresentato nella seguente tabella:

CODICE CONTO	DESCRIZIONE CONTO	Mobilità 2024	Mobilità 2023	Delta
4500211	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie regionali produzione propria	100.004.633,84	99.478.814,61	525.819,23
4500213	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie extraregionali produzione propria	6.037.234,30	6.172.464,75	-135.230,45
4500244	Erogazione diretta farmaci (File F) alle ASR	23.912.114,35	22.699.546,32	1.212.568,03
4500255	Prestazioni di File F - extraregione	595.307,54	735.727,38	-140.419,84

4500261	Ricavi erogazione prestazioni ospedaliere produzione propria per Regione (stranieri ed ENI)	165.817,00	152.324,60	13.492,40
4500262	Ricavi erogazione prestazioni specialistiche produzione propria per Regione (stranieri ed ENI)	147.011,47	196.345,69	-49.334,22
4500263	Ricavi erogazione diretta farmaci (file F) produzione propria per Regione (stranieri ed ENI)	40.062,28	23.714,51	16.347,77
4500264	Ricavo riconosciuto alle ASR per prestazioni erogate nel programma di screening dei tumori (mammella, collo dell'utero e colon retto)	100.233,38	131.484,42	-31.251,04
4500288	Prestazioni di laboratorio delle ASR di riferimento per la concentrazione dell'attività di laboratorio	1.387.640,99	1.604.281,66	-216.640,67
4500401	Concorso alla spesa da parte degli assistiti	3.353.975,19	3.065.342,85	288.632,34
4501308	Assistenza specialistica alle ASL regionali	33.268.486,27	32.163.252,80	1.105.233,47
4501309	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero alle ASR	0,00	3.047.350,74	-3.047.350,74
4501311	Assistenza specialistica ambulatoriale ad Aziende sanitarie extraregione	773.802,62	739.369,97	34.432,65
4501312	Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero a soggetti pubblici extraregione	0,00	149.039,70	-149.039,70

**Occorre rilevare che le prestazioni del “flusso C2” regionale ed extraregionale non sono state rilevate sui conti 4501309 e 4501312 poiché, come da ultima disposizione dell'Assessorato, vengono ricomprese nel finanziamento per funzioni del DEA, mentre nel 2023 erano separatamente riconosciute per un ammontare di €. 3.196.390,44**

Nel corso dell'esercizio 2024 l'Azienda, è riuscita a migliorare la produzione determinatasi nell'esercizio 2023 sia rispetto all'assistenza ospedaliera + 0,53% che rispetto a quella ambulatoriale + 3,44%. In controtendenza l'assistenza ospedaliera extraregionale - 2,19% mentre l'ambulatoriale extraregionale registra un + 4,66%.

## ***La gestione economico-finanziaria dell'Azienda***

### **Confronto CE Bilancio Consuntivo 2024 / CE Consuntivo 2023**

Nella tabella che segue si riportano i dati contabili rilevati nei CE di Consuntivo 2024, e Consuntivo 2023 come risultano dall'applicativo regionale SIRECOM.

ID	Descrizione	Anno 2024	Anno 2023	Δ assoluto	Δ%
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	74.944.107,91	78.937.922,12	-3.993.814,21	-5,06%
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	1.755.347,78	1.831.615,08	-76.267,30	-4,16%
A1	Contributi F.S.R.	76.699.455,69	80.769.537,20	-4.070.081,51	-5,04%
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	157.185.234,46	157.388.964,47	-203.730,01	-0,13%
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	520.196,75	931.574,69	-411.377,94	-44,16%
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	7.406.344,46	7.796.601,80	-390.257,34	-5,01%
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	50.654,36	31.252,68	19.401,68	62,08%

A2.5	Saldo infragruppo regionale	-3.236.722,54	-5.246.356,46	2.009.633,92	-38,31%
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0,00	0,00	0,00	-
A2	Saldo Mobilità	161.925.707,49	160.902.037,18	1.023.670,31	0,64%
A3.1a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	0,00	0,00	0,00	-
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	0,00	0,00	0,00	-
A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	1.250.723,04	385.652,07	865.070,97	224,31%
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	1.250.723,04	385.652,07	865.070,97	224,31%
A3.2	Ticket	3.518.131,16	3.152.578,93	365.552,23	11,60%
A3.3	Altre Entrate Proprie	3.039.117,48	2.327.953,49	711.163,99	30,55%
A3	Entrate Proprie	7.807.971,68	5.866.184,49	1.941.787,19	33,10%
A4.1	Ricavi Intramoenia	7.469.917,16	7.426.352,69	43.564,47	0,59%
A4.2	Costi Intramoenia	5.556.679,69	5.918.997,74	-362.318,05	-6,12%
A4	Saldo Intramoenia	1.913.237,47	1.507.354,95	405.882,52	26,93%
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-2.597.563,14	-2.129.435,04	-468.128,10	21,98%
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	0,00	0,00	0,00	-
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.597.563,14	-2.129.435,04	-468.128,10	21,98%
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	27.600,00	87.063,48	-59.463,48	-68,30%
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	1.241.308,11	340.185,35	901.122,76	264,89%
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	-1.213.708,11	-253.121,87	-960.586,24	379,50%
A	Totale Ricavi Netti	244.535.101,08	246.662.556,91	-2.127.455,83	-0,86%
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	92.737.555,00	87.445.340,00	5.292.215,00	6,05%
B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	1.308.744,71	1.310.330,64	-1.585,93	-0,12%
B1.1	Personale Sanitario	94.046.299,71	88.755.670,64	5.290.629,07	5,96%
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	25.952.964,66	25.725.923,00	227.041,66	0,88%
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	0,00	303,26	-303,26	-100,00%
B1.2	Personale Non Sanitario	25.952.964,66	25.726.226,26	226.738,40	0,88%
B1	Personale	119.999.264,37	114.481.896,90	5.517.367,47	4,82%
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	33.908.611,46	32.729.603,20	1.179.008,26	3,60%
B3.1	Altri Beni Sanitari	44.788.507,49	42.537.594,96	2.250.912,53	5,29%
B3.2	Beni Non Sanitari	835.526,71	816.797,97	18.728,74	2,29%
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	9.366.758,45	8.967.641,20	399.117,25	4,45%
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	9.692.602,18	9.635.723,18	56.879,00	0,59%
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	5.950.648,62	5.594.925,56	355.723,06	6,36%
B3.3a	Servizi Appalti	25.010.009,25	24.198.289,94	811.719,31	3,35%
B3.3b	Servizi Utenze	4.617.301,40	4.750.890,19	-133.588,79	-2,81%
B3.3c	Consulenze	803.391,83	1.092.729,96	-289.338,13	-26,48%
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	102.769,44	73.777,98	28.991,46	39,30%
B3.3e	Premi di assicurazione	2.435.598,70	1.957.563,14	478.035,56	24,42%
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	14.245.477,74	13.710.422,76	535.054,98	3,90%
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	5.148.670,00	3.819.346,93	1.329.323,07	34,80%
B3.3	Servizi	52.363.218,36	49.603.020,90	2.760.197,46	5,56%
B3	Altri Beni e Servizi	97.987.252,56	92.957.413,83	5.029.838,73	5,41%
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	28.532,47	116.239,05	-87.706,58	-75,45%
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	0,00	0,00	0,00	-
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	28.532,47	116.239,05	-87.706,58	-75,45%
B5	Accantonamenti	7.267.654,57	2.273.578,27	4.994.076,30	219,66%
B6	Variazione Rimanenze	-125.450,29	-1.011.053,65	885.603,36	-87,59%

B	Totale Costi Interni	259.065.865,14	241.547.677,60	17.518.187,54	7,25%
C1	Medicina Di Base	0,00	0,00	0,00	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	0,00	0,00	0,00	-
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	0,00	0,00	0,00	-
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	0,00	0,00	0,00	-
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	0,00	0,00	0,00	-
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	0,00	0,00	0,00	-
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	0,00	0,00	0,00	-
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	408.553,08	455.441,04	-46.887,96	-10,30%
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	0,00	0,00	0,00	-
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	0,00	0,00	0,00	-
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	0,00	0,00	0,00	-
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	0,00	0,00	0,00	-
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	0,00	0,00	0,00	-
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	0,00	0,00	0,00	-
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	408.553,08	455.441,04	-46.887,96	-10,30%
C3	Prestazioni da Privato	408.553,08	455.441,04	-46.887,96	-10,30%
C	Totale Costi Esterni	408.553,08	455.441,04	-46.887,96	-10,30%
D	Totale Costi Operativi (B+C)	259.474.418,22	242.003.118,64	17.471.299,58	7,22%
E	Margine Operativo (A-D)	-14.939.317,14	4.659.438,27	-19.598.755,41	-420,62%
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	2,00	122.853,07	-122.851,07	-100,00%
F2	Saldo Gestione Finanziaria	2.815,38	2,80	2.812,58	100.449,29%
F3	Oneri Fiscali	8.729.153,60	8.409.382,84	319.770,76	3,80%
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	1.805.466,70	6.304.261,77	-4.498.795,07	-71,36%
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	1.393.499,50	2.648.379,15	-1.254.879,65	-47,38%
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-411.967,20	-3.655.882,62	3.243.915,42	-88,73%
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	8.320.003,78	4.876.356,09	3.443.647,69	70,62%
G	Risultato Economico (E-F)	-23.259.320,92	-216.917,82	-23.042.403,10	10.622,64%
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0,00	0,00	0,00	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	-23.259.320,92	-216.917,82	-23.042.403,10	10.622,64%

## RICAVI

### Quota FSR

Riguardo il contributo FSR indistinto, si evidenzia che il valore iscritto nel CE del Bilancio Consuntivo 2024 pari ad € 74.944.107,91 contro € 78.937.922,12 del 2023, presenta una diminuzione di € 3.993.814,21 ovvero - 5,1% rispetto all'anno precedente.

### Valori della produzione

Il valore complessivo della produzione viene rappresentato nella seguente tabella:

ID	Descrizione	Anno 2024	Anno 2023	Δ
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	157.185.234,46	157.388.964,47	-0,13%
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	520.196,75	931.574,69	-44,16%
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	7.406.344,46	7.796.601,80	-5,01%
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	50.654,36	31.252,68	62,08%
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-3.236.722,54	-5.246.356,46	-38,31%
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0,00	0,00	-
A2	Saldo Mobilità	161.925.707,49	160.902.037,18	0,64%

## Ricavi (entrate) di produzione propria

ID	Descrizione	Anno 2024	Anno 2023	Δ
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	1.250.723,04	385.652,07	224,31%
A3.2	Ticket	3.518.131,16	3.152.578,93	11,60%
A3.3	Altre Entrate Proprie	3.039.117,48	2.327.953,49	30,55%
A3	Entrate Proprie	7.807.971,68	5.866.184,49	33,10%

Relativamente ai ticket si è registrato un significativo incremento + 11,6% dovuto all'aumento delle prestazioni ambulatoriali ed ai recuperi derivanti dall'attività di sollecito dei non paganti. Gli Ulteriori Trasferimenti Pubblici si riferiscono principalmente ai "Contributi del Ministero della Salute (extra fondo)". Anche i ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie erogate a privati e imprese (AA0660) che si riferiscono a prestazioni in Libera Professione e paganti in proprio sono incrementati di €. 619.372,18.

ID	Descrizione	Anno 2024	Anno 2023	Δ
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	27.600,00	87.063,48	-68,30%
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	1.241.308,11	340.185,35	264,89%
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	-1.213.708,11	-253.121,87	379,50%

La variazione principale si riferisce all'accantonamento del finanziamento PNRR assegnato con D.D. n. 524/A1400B/2024 e contributi vincolati da privati che saranno utilizzati negli esercizi successivi. Come indicato al punto 8 della nota regionale n. 10190 del 23 aprile 2025 nella tabella 17.51 della nota integrativa sono riportate le spese sostenute, somme utilizzate, dei contributi assegnati nell'anno 2024 (contributi regionali finalizzati al raggiungimento di determinati obiettivi o alla realizzazione di particolari progetti). Nell'allegato 12 Crediti vs Regione al 31/12/2024, è indicata per ciascun finanziamento per cui sussista un credito vs regione, anche la quota non ancora utilizzata al 31/12/2024 che ai sensi del D.lgs. 118/11 è stata accantonata in apposito fondo spese per essere resa disponibile negli esercizi successivi.

## COSTI

Si vanno ora ad evidenziare gli scostamenti più rilevanti dei singoli aggregati di costo del CE Bilancio Consuntivo 2024, messi a confronto con quelli del Consuntivo 2023.

### Personale dipendente

ID	Descrizione	Anno 2024	Anno 2023	Δ
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	92.737.555,00	87.445.340,00	6,05%
B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	1.308.744,71	1.310.330,64	-0,12%
B1.1	Personale Sanitario	94.046.299,71	88.755.670,64	5,96%
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	25.952.964,66	25.725.923,00	0,88%
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	0,00	303,26	-100,00%
B1.2	Personale Non Sanitario	25.952.964,66	25.726.226,26	0,88%
<b>B1</b>	<b>Personale</b>	<b>119.999.264,37</b>	<b>114.481.896,90</b>	<b>4,82%</b>

La spesa consuntivata per l'esercizio 2024 determina un incremento complessivo pari al 4,8% sull'analogo periodo del 2023.

L'incremento rispetto al 2023 è dovuto sia all'effetto di trascinamento dell'assunzione di personale sanitario effettuato nel corso degli anni precedenti per rispondere all'emergenza pandemica e alla conseguente stabilizzazione, sia all'applicazione dei contratti collettivi, sia per l'assunzione di personale medico per l'avvio di nuove attività.

In sintesi:

- costo complessivo "puro" (con Unito e PA) del personale = 128,6 €. /mln circa,
- altri costi del personale = 0,67 €. /mln circa,
- maggior costo "lordo" rispetto al tetto di spesa = 19,3 €. /mln circa,
- costi extra tetto = 16,2 €. /mln circa,
- sforamento sul tetto di spesa = 3,2 €. /mln circa,
- importo DL Calabria gravante sul consuntivo = 3,3 €. /mln circa.

Lo sforamento sul tetto di spesa assegnato dipende dal "DL Calabria" (che quest'anno, come lo scorso anno, non ha un finanziamento specifico). Si precisa che nei conti economici trimestrali 2024 non era stato inserito.

### Prodotti farmaceutici ed emoderivati

ID	Descrizione	Anno 2024	Anno 2023	Δ
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	33.404.297,19	31.989.555,64	4,42%
BA0050	Medicinali senza AIC	114.139,19	382.452,33	-70,16%
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali	390.175,08	357.595,23	9,11%

BA0060	Emoderivati di produzione regionale	0,0	0,00	
<b>B2</b>	<b>Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati</b>	<b>33.908.611,46</b>	<b>32.729.603,20</b>	<b>3,60%</b>

La spesa sostenuta al 31/12/2024 per l'aggregato Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati, presenta un incremento di €. 1.179.008,26 causato principalmente dall'aumento dei ricoveri e dall'aumento della distribuzione diretta, mentre per quanto riguarda i medicinali senza AIC si è registrata una forte contrazione – 70.2%.

In controtendenza l'aumento dell'ossigeno e dei gas medicali + €. 32.579,85.

L'Azienda ha proseguito, anche nel corso dell'esercizio 2024, le azioni già intraprese negli anni precedenti per il governo della spesa per farmaci, e precisamente:

Shift delle terapie verso molecole con profilo CE/CB più vantaggioso

- Potenziamento dell'uso dei farmaci bio-similari e a brevetto scaduto;
- Definizione di PDTA dedicati a particolari contesti terapeutici che si avvalgono di farmaci innovativi e/o alto costo;
- Promozione di sperimentazioni profit e no profit presso le SC ad alta intensità di cura;
- Implementazione del ruolo del "Farmacista di Dipartimento" per la promozione della multidisciplinarietà degli approcci all'appropriatezza prescrittiva;
- Implementazione dell'attività di counseling delle terapie adottate;
- Informatizzazione dei processi produttivi;

In particolare, per quanto riguarda i farmaci onco-ematologici, il monitoraggio dei consumi viene effettuato tramite l'analisi dettagliata da parte del farmacista della singola richiesta di farmaco ad alto costo, l'elaborazione di un report mensile dei consumi di ematologia, ginecologia ed oncologia, implementando congiuntamente le informazioni di epidemiologia e di effectiveness.

Occorre aggiungere che il potenziamento dell'attività di Distribuzione Diretta (DD) effettuata successivamente alla dimissione da ricovero ospedaliero o visita specialistica ambulatoriale (secondo quanto previsto dalla L.405/2001 e s.m.i.), ha comportato un aggravio dei costi, rappresentati nella seguente tabella:

Descrizione	Anno 2024	Anno 2023	Δ
File F Distribuzione Regione	12.621.555,9	12.449.293,53	1,38%
File F Distribuzione Fuori Regione	297.246,83	280.134,44	6,11%

## Dispositivi medici e altri beni sanitari

ID	Descrizione	Anno 2024	Anno 2023	Δ
BA0100	da altri soggetti	0,00	5.435,83	-100,00%
BA0220	Dispositivi medici	35.708.108,03	33.559.636,00	6,40%
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	1.008.421,54	1.361.102,32	-25,91%

BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	6.467.012,15	6.071.449,42	6,52%
BA0250	Prodotti dietetici	47.282,33	42.826,29	10,40%
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	227.749,48	160.232,31	42,14%
BA0270	Prodotti chimici	296.434,55	308.900,70	-4,04%
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00	-
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	1.033.499,41	1.028.012,09	0,53%
<b>B3.1</b>	<b>Altri Beni Sanitari</b>	<b>44.788.507,49</b>	<b>42.537.594,96</b>	<b>5,29%</b>

L'aggregato evidenzia un incremento del 5,3% rispetto l'anno precedente, dovuti al maggior consumo relativo all'aumento della produzione di ricoveri, in particolare i "dispositivi medici" hanno registrato un incremento pari ad €. 2.148.472,03 di cui €. 864.068,00 sono legati al consumo dello strumentario per chirurgia robotica entrata a pieno regime nel 2024.

Analogo discorso vale per i "dispositivi medico diagnostici in vitro" + 6,5% e per i "materiali per la profilassi (vaccini)" + 42,1%.

## Beni non sanitari

ID	Descrizione	Anno 2024	Anno 2023	Δ
BA0320	Prodotti alimentari	159,13	3.604,34	-95,59%
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	166.930,70	171.285,25	-2,54%
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	11.721,00	13.376,75	-12,38%
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	229.496,28	246.164,44	-6,77%
BA0360	Materiale per la manutenzione	423.311,99	379.967,19	11,41%
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari	3.907,61	2.400,00	62,82%
<b>B3.2</b>	<b>Beni Non Sanitari</b>	<b>835.526,71</b>	<b>816.797,97</b>	<b>2,29%</b>

L'aggregato evidenzia dati complessivamente in lieve incremento rispetto quelli dell'anno precedente +2,3%.

## Servizi appaltati

ID	Descrizione	Anno 2024	Anno 2023	Δ
BA1590	Pulizia	3.800.319,34	3.528.572,67	7,70%
BA1610	Riscaldamento	4.797.058,11	4.683.908,05	2,42%
BA1640	Smaltimento rifiuti	769.381,00	755.160,48	1,88%
<b>B3.3a.1</b>	<b>Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti</b>	<b>9.366.758,45</b>	<b>8.967.641,20</b>	<b>4,45%</b>
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.316.017,43	3.349.399,03	-1,00%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0,00	0,00	-
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.096.189,38	4.806.177,15	6,03%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	957.177,60	1.200.557,07	-20,27%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	0,00	0,00	-
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	323.217,77	279.589,93	15,60%
<b>B3.3a.2</b>	<b>Manutenzioni e riparazioni</b>	<b>9.692.602,18</b>	<b>9.635.723,18</b>	<b>0,59%</b>
BA1580	Lavanderia	996.169,36	1.094.560,06	-8,99%

BA1600	Mensa	3.879.353,76	3.989.176,63	-2,75%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.075.125,50	511.188,87	110,32%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	0,00	0,00	-
<b>B3.3a.3</b>	<b>Altri servizi appaltati</b>	<b>5.950.648,62</b>	<b>5.594.925,56</b>	<b>6,36%</b>
<b>B3.3a</b>	<b>Servizi Appalti</b>	<b>25.010.009,25</b>	<b>24.198.289,94</b>	<b>3,35%</b>

L'aggregato "**Servizi Appaltati**" registra una variazione rispetto al Consuntivo 2023 di + 3,4%. Significativo il contenuto aumento della voce relativa al riscaldamento + 2,4% ottenuto grazie all'attività posta in essere dall'azienda, nonostante il significativo aumento dei costi del gas metano.

In aumento sono:

- la "pulizia" + €. 271.746,67,
- la "manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche" + €. 290.012,23 (principalmente per l'aumento dei costi della manutenzione del robot "da Vinci" per l'intero esercizio 2024 + €. 112.690 e dell'adeguamento del canone del servizio integrato di manutenzione delle apparecchiature sanitarie, per revisione prezzi indicata dalla S.C.R., + €. 180.000,00)
- i "servizi di assistenza informatica" + €. 563.936,63 dovuti all'aumento dei servizi affidati al CSI in House (in particolare all'aggiornamento del software di gestione Personale) e a rinnovo dei contratti per la gestione del Laboratorio Analisi e dell'Anatomia.

Si rileva un contenimento dei costi relativi "manutenzione e riparazione ai mobili e arredi" - €. 243.379,47, alla lavanderia - €. 98.390,70 ed alla mensa - €. 109.822,87.

## Servizi utenze

ID	Descrizione	Anno 2024	Anno 2023	Δ
BA1650	Utenze telefoniche	58.296,65	38.822,95	50,16%
BA1660	Utenze elettricità	3.677.034,49	3.815.546,18	-3,63%
BA1670	Altre utenze	881.970,26	896.521,06	-1,62%
<b>B3.3b</b>	<b>Servizi Utenze</b>	<b>4.617.301,40</b>	<b>4.750.890,19</b>	<b>-2,81%</b>

Per l'aggregato "**Servizi utenze**" si riscontra, rispetto al consuntivo 2023, un lieve risparmio, pari complessivamente ad €. 133.588,79. Tra le voci che compongono l'aggregato si evidenzia in particolare il costo relativo all'energia elettrica, con una diminuzione pari ad €. 138.511,69 che, come in precedenza specificato per le spese di riscaldamento, è dovuto alle azioni di efficientamento attuate per promuovere il risparmio energetico.

## Consulenze

ID	Descrizione	Anno 2024	Anno 2023	Δ
BA1370	Consulenze sanitarie e socio-sanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	0,00	0,00	-
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - Articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	159.500,53	602.270,00	-73,52%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato	424.917,19	414.370,99	2,55%

BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - Area sanitaria	36.950,03	13.620,00	171,29%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0,00	0,00	-
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende di altre Regioni (extra Regione)	0,00	0,00	-
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0,00	0,00	-
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	139.542,64	28.884,81	383,10%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - Area non sanitaria	42.481,44	33.584,16	26,49%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0,00	0,00	-
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende di altre Regioni (extra Regione)	0,00	0,00	-
<b>B3.3c</b>	<b>Consulenze</b>	<b>803.391,83</b>	<b>1.092.729,96</b>	<b>-26,48%</b>

L'aggregato consulenze presenta una notevole diminuzione rispetto l'anno precedente determinato soprattutto dalla voce "consulenze sanitarie da privato art. 55" – €. 442.769,47 relativo alla riduzione delle prestazioni aggiuntive finalizzate all'abbattimento delle liste di attesa, in particolare si è ricorsi all'utilizzo del fondo Balduzzi per €. 306.631.47. In aumento le "consulenze non sanitarie da privato" che si riferiscono in particolar modo alle consulenze tecniche la cui voce è aumentata di €. 119.366,46.

## Premi di assicurazione

ID	Descrizione	Anno 2024	Anno 2023	Δ
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	2.209.177,51	1.794.270,79	23,12%
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	226.421,19	163.292,35	38,66%
<b>B3.3e</b>	<b>Premi di assicurazione</b>	<b>2.435.598,70</b>	<b>1.957.563,14</b>	<b>24,42%</b>

Complessivamente la voce premi di assicurazione registra un forte aumento dovuto alla quota di partecipazione regionale che è passata da €. 967.022,83 dell'anno 2023 ad €. 1.565.757,83 del 2024 con un maggior costo pari ad €. 598.735,00.

## Altri Servizi Sanitari e Non

ID	Descrizione	Anno 2024	Anno 2023	Δ
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	43.902,56	42.687,96	2,85%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	7.184.132,47	6.439.326,47	11,57%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0,00	0,00	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	4.858.158,97	4.506.960,29	7,79%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0,00	0,00	-
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	148.319,79	104.739,64	41,61%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	621.268,69	606.769,25	2,39%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.389.695,26	2.009.939,15	-30,86%
<b>B3.3f</b>	<b>Altri Servizi Sanitari e Non</b>	<b>14.245.477,74</b>	<b>13.710.422,76</b>	<b>3,90%</b>

L'aggregato presenta un aumento, pari ad €. 535.054,98 + 3,9% (nello specifico dovuto all'aumento degli "altri servizi sanitari da privato" + €. 774.806,00 per l'aumento dell'assistenza integrativa infermieristica, degli "altri servizi non sanitari da privato" + €. 351.198,69 che deriva, in particolar modo, dall'aumento della voce "altri servizi economici e tecnici non classificati" il cui incremento si riferisce principalmente alla sterilizzazione che è passata da €. 1.938.893,10 del 2023 ad €. 2.413.870,09 del 2024. Diminuisce invece la voce "altri oneri diversi di gestione" - €. 620.243,89 che deriva, in particolar modo dalla diminuzione degli "altri servizi generali").

## Godimento beni di terzi

ID	Descrizione	Anno 2024	Anno 2023	Δ
BA2000	Fitti passivi	0,00	0,00	-
BA2020	Canoni di noleggio - Area sanitaria	4.647.626,37	3.390.797,06	37,07%
BA2030	Canoni di noleggio - Area non sanitaria	501.043,63	428.549,87	16,92%
BA2050	Canoni di leasing - Area sanitaria	0,00	0,00	-
BA2060	Canoni di leasing - Area non sanitaria	0,00	0,00	-
<b>B3.3g</b>	<b>Godimento Beni di Terzi</b>	<b>5.148.670,00</b>	<b>3.819.346,93</b>	<b>34,80%</b>

L'aggregato evidenzia nel consuntivo 2024 un aumento dei costi, rispetto al Consuntivo 2023 pari ad €. 1.329.323,07.

Tale incremento si deve soprattutto ai Canoni noleggio – area sanitaria + €. 1.256.829,31 in particolare:

- noleggio robot "da Vinci" per l'intero esercizio 2024 + € 263.000,00;
- noleggio angiografo amagnetico sala di elettrofisiologia + € 300.000,00;
- noleggio strumentazione endoscopia digestiva + € 53.000,00;
- noleggio strumentario chirurgico in sostituzione di quello irreparabile + € 66.708,40;
- noleggio 2 apparecchi di circolazione extracorporea + € 68.800,00;
- noleggio sistemi di monitoraggio emodinamico avanzato + € 40.500,00;
- noleggio defibrillatore indossabile + € 26.864,00;
- noleggio seminatore automatico + € 22.570,00;
- noleggio facoemulsificatore + € 15.226,00.

e ai Canoni noleggio – area non sanitaria + €. 72.493,76.

## Accantonamenti

ID	Descrizione	Anno 2024	Anno 2023	Δ
BA2710	Accantonamenti per cause civili e oneri processuali	0,00	0,00	-
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0,00	0,00	-
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00	0,00	-
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0,00	0,00	-
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	3.561.744,42	565.324,29	530,04%

BA2751	Altri accantonamenti per interessi di mora	0,00	0,00	-
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0,00	0,00	-
BA2840	Accantonamenti per rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00	0,00	-
BA2850	Accantonamenti per rinnovi convenzioni Medici Sumai	0,00	0,00	-
BA2860	Accantonamenti per rinnovi contrattuali: dirigenza medica	1.229.193,00	1.216.021,60	1,08%
BA2870	Accantonamenti per rinnovi contrattuali: dirigenza non medica	144.321,00	151.433,73	-4,70%
BA2880	Accantonamenti per rinnovi contrattuali: comparto	1.985.620,00	0,00	-
BA2890	Altri accantonamenti	346.776,15	340.798,65	1,75%
<b>B5</b>	<b>Accantonamenti</b>	<b>7.267.654,57</b>	<b>2.273.578,27</b>	<b>219,66%</b>

Gli accantonamenti dell'esercizio rilevano un sensibile incremento pari a + €. 4.994.076,30 rispetto al consuntivo 2023. Lo scostamento è determinato principalmente dalla voce "altri accantonamenti per rischi", in seguito all'accantonamento integrativo per cause di eredi pari ad €. 453.000,00 e **all'accantonamento per lavori effettuati nel 2024 non contabilizzati in corso d'esercizio per i quali sono in corso approfondimenti giuridico-contabili pari ad €. 3.108.744,42.**

Si rileva, inoltre, l'inserimento dell'accantonamento per il rinnovo contrattuale del comparto, non presente nel 2023 pari ad €. 1.985.620,00.

## Variazione delle rimanenze

ID	Descrizione	Anno 2024	Anno 2023	Δ
BA2670	Variazione rimanenze sanitarie	-132.694,25	-1.060.587,67	-87,49%
BA2680	Variazione rimanenze non sanitarie	7.243,96	49.534,02	-85,38%
<b>B6</b>	<b>Variazione Rimanenze</b>	<b>-125.450,29</b>	<b>-1.011.053,65</b>	<b>-87,59%</b>

Il valore delle rimanenze finali al 31 dicembre 2024 è pari ad €. 10.881.691,43 contro gli €. 10.756.241,14 del 2023. Il lieve aumento delle rimanenze sanitarie pari ad €. 125.450,29 è condizione indispensabile atta a garantire la disponibilità dei prodotti in azienda per sopperire all'aumento della produzione ospedaliera.

## Componenti straordinarie

ID	Descrizione	Anno 2024	Anno 2023	Δ
EA0020	Plusvalenze	0,00	0,00	-
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità diverse	292.259,63	133.113,66	119,56%
EA0090	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0,00	0,00	-
EA0100	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00	-
EA0110	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	0,00	-
EA0120	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00	-
EA0130	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	4.861,32	0,00	-
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	1.430.523,68	5.810.039,54	-75,38%

EA0190	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0,00	0,00	-
EA0200	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00	-
EA0210	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	0,00	-
EA0220	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00	-
EA0230	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	-
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	77.822,07	361.108,57	-78,45%
EA0250	Altri proventi straordinari	0,00	0,00	-
<b>F4.1</b>	<b>Componenti Straordinarie Attive</b>	<b>1.805.466,70</b>	<b>6.304.261,77</b>	<b>-71,36%</b>

Si registra un aumento delle donazioni da privati e imprese pari ad €. 159.145,97.

La voce "Altre sopravvenienze attive v/terzi" è dovuta in dettaglio:

Certificazioni INAIL anni dal 2019 al 2022 per €. 177.643,21;

D.D. 98/2025 - ammissione interventi FSC anno 2024 per €. 183.000,00;

Utilizzo accantonamento a fondo rischi per potenziale perdita file F per €. 558.648,79;

Incassi di prestazioni di libera professione e prestazioni aggiuntive anno precedente.

ID	Descrizione	Anno 2024	Anno 2023	Δ
BA2520	Perdite su crediti	0,00	0,00	-
EA0270	Minusvalenze	0,00	0,00	-
EA0290	Oneri tributari da esercizi precedenti	517.655,26	233.624,58	121,58%
EA0300	Oneri da cause civili e oneri processuali	0,00	0,00	-
EA0380	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0,00	0,00	-
EA0390	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0,00	0,00	-
EA0400	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - Comparto	0,00	8.790,44	-100,00%
EA0410	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00	-
EA0420	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	0,00	-
EA0430	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati	0,00	2.295,89	-100,00%
EA0440	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	795.667,47	1.487.348,02	-46,50%
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	56.851,69	908.554,75	-93,74%
EA0500	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0,00	0,00	-
EA0510	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00	-
EA0520	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	0,00	-
EA0530	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00	-
EA0540	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	-
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	23.189,43	7.765,47	198,62%
EA0560	Altri oneri straordinari	135,65	0,00	100,00%
<b>F4.2</b>	<b>Componenti Straordinarie Passive</b>	<b>1.393.499,50</b>	<b>2.648.379,15</b>	<b>-47,38%</b>

L'aggregato presenta un sensibile diminuzione pari ad €. 1.254.879,65 in particolare la voce "oneri tributari da esercizi precedenti" si riferisce al pagamento degli oneri sull'applicazione del rinnovo contrattuale del personale dipendente, "sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi"

si riferiscono a fatture di anni precedenti o dell'anno precedente ma pervenute dopo la chiusura del bilancio 2023.

Le "altre sopravvenienze passive v/terzi" si riferiscono, principalmente a conguagli con il personale dipendente relativi ad anni precedenti.

## Gestione finanziaria

ID	Descrizione	Anno 2024	Anno 2023	Δ
F2	Saldo Gestione Finanziaria	2.815,38	2,80	100.449,29%

La variazione è relativa agli interessi di mora per ritardato pagamento.

## Oneri fiscali

ID	Descrizione	Anno 2024	Anno 2023	Δ
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	694.880,44	718.674,33	-3,31%
YA0020	IRAP relativa a personale dipendente	7.441.446,00	7.073.896,00	5,20%
YA0030	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	72.223,83	70.952,36	1,79%
YA0040	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	466.576,33	491.833,15	-5,14%
YA0050	IRAP relativa ad attività commerciale	0,00	0,00	-
YA0070	IRES su attività istituzionale	0,00	0,00	-
YA0080	IRES su attività commerciale	54.027,00	54.027,00	0,00%
YA0090	Accantonamento a Fondo Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00	0,00	-
F3	Oneri Fiscali	8.729.153,60	8.409.382,84	3,80%

Il Consuntivo 2024 non presenta variazioni significative rispetto al consuntivo 2023. L'incremento pari ad €. 319.770,76 è dovuto, in particolare, alla voce "Irap relativa al personale dipendente", che ha registrato una variazione di + €. 367.550,00 in conseguenza dell'effetto delle nuove assunzioni effettuate nel corso del 2024.

## Modello LA

Codice	Macrovoce economiche	2024	2023	Differenza
<b>2E100</b>	<b>Assistenza farmaceutica</b>	14.447.726,63	13.696.498,11	751.228,52
2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	0,00		0,00
<b>2E120</b>	<b>Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale</b>	0,00		0,00
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	0,00		0,00
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	0,00		0,00
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	14.447.726,63	13.696.498,11	751.228,52
<b>2F100</b>	<b>Assistenza integrativa e protesica</b>	0,00		0,00
<b>2F110</b>	<b>Assistenza integrativa-Totale</b>	0,00		0,00

2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	0,00		0,00
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a una alimentazione particolare	0,00		0,00
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	0,00		0,00
2F120	Assistenza protesica	0,00		0,00
<b>2G100</b>	<b>Assistenza specialistica ambulatoriale</b>	95.107.255,42	89.597.841,80	5.509.413,62
<b>2G110</b>	<b>Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero</b>	95.107.255,42	89.597.841,80	5.509.413,62
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	8.672.080,10	8.130.837,15	541.242,95
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	14.369.919,09	13.521.455,76	848.463,33
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	61.380.182,61	57.821.514,79	3.558.667,82
2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	10.685.073,62	10.124.034,10	561.039,52
<b>29999</b>	<b>TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE</b>	109.554.982,05	103.294.339,91	6.260.642,14
<b>3A100</b>	<b>Attività di Pronto soccorso</b>	18.178.768,59	17.147.781,71	1.030.986,88
<b>3A110</b>	<b>Attività diretta di Pronto soccorso e OBI</b>	16.767.889,72	15.821.743,57	946.146,15
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	9.995.040,75	9.431.057,47	563.983,28
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	6.772.848,97	6.390.686,10	382.162,87
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	1.410.878,87	1.326.038,14	84.840,73
<b>3B100</b>	<b>Assistenza ospedaliera per acuti</b>	159.985.305,39	151.543.616,46	8.441.688,93
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	3.748.655,17	3.531.857,05	216.798,12
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	8.983.301,14	8.506.392,99	476.908,15
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	147.253.349,08	139.505.366,42	7.747.982,66
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00		0,00
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00		0,00
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	0,00		0,00
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	0,00		0,00
3E100	Trasporto sanitario assistito	0,00		0,00
3F100	Attività trasfusionale	0,00		0,00
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	0,00		0,00
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	0,00		0,00
<b>39999</b>	<b>TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>	178.164.073,98	168.691.398,17	9.472.675,81
<b>48888</b>	<b>TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA</b>	0,00		0,00
<b>49999</b>	<b>TOTALE GENERALE</b>	287.719.056,03	271.985.738,08	15.733.317,95

## “Sezionale” UCRAINA

Come previsto dalle indicazioni nazionali e del coordinamento delle regioni per la gestione dell'assistenza sanitaria e dell'accoglienza in Italia della popolazione ucraina si riporta di seguito l'apposito “sezionale” **UCRAINA** al Conto Consuntivo 2024:

ID	CONTO ECONOMICO	IMPORTO
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	0,00

A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	0,00
A1	Contributi F.S.R.	0,00
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	20.976,10
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-203,61
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	0,00
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-1,78
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-631,04
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0,00
A2	Saldo Mobilità	20.139,67
A3.1a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	0,00
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	0,00
A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	0,00
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	0,00
A3.2	Ticket	0,00
A3.3	Altre Entrate Proprie	0,00
A3	Entrate Proprie	0,00
A4.1	Ricavi Intramoenia	0,00
A4.2	Costi Intramoenia	696,82
A4	Saldo Intramoenia	-696,82
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-368,98
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	0,00
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-368,98
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0,00
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	39,45
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	-39,45
A	Totale Ricavi Netti	19.034,42

B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	10.325,02
B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	135,77
B1.1	Personale Sanitario	10.460,79
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	2.953,78
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	0,00
B1.2	Personale Non Sanitario	2.953,78
B1	Personale	13.414,57
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	3.909,07
B3.1	Altri Beni Sanitari	5.186,43
B3.2	Beni Non Sanitari	95,88
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	1.172,66
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	1.095,25
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	720,11
B3.3a	Servizi Appalti	2.988,02
B3.3b	Servizi Utenze	506,24
B3.3c	Consulenze	203,08
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	11,92
B3.3e	Premi di assicurazione	282,20
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	1.503,90
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	548,74
B3.3	Servizi	6.044,10
B3	Altri Beni e Servizi	11.326,41
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	680,65
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	0,00

B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	680,65
B5	Accantonamenti	478,56
B6	Variazione Rimanenze	1.247,47
B	Totale Costi Interni	31.056,73
C1	Medicina Di Base	0,00
C2	Farmaceutica Convenzionata	0,00
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	0,00
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	0,00
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	0,00
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	0,00
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	0,00
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	51,94
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	0,00
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	0,00
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	0,00
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	0,00
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	0,00
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	0,00
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	51,94
C3	Prestazioni da Privato	51,94
C	Totale Costi Esterni	51,94
D	Totale Costi Operativi (B+C)	31.108,67
E	Margine Operativo (A-D)	-12.074,25
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	5,91
F2	Saldo Gestione Finanziaria	0,33
F3	Oneri Fiscali	990,80
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	0,00
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	563,17
F4	Saldo Gestione Straordinaria	563,17
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	1.560,21
G	Risultato Economico (E-F)	-13.634,46
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0,00
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	-13.634,46

## Piano nazionale di ripresa e resilienza

La deliberazione della Giunta Regionale del 14 giugno 2022, n. 25-5186: "PNRR Missione 6 Salute. Ripartizione, ai sensi dell'art.5, comma 1 del contratto istituzionale di sviluppo (CIS), delle attività per l'attuazione del PNRR e del Piano nazionale per gli investimenti complementari (PNC), alle Aziende sanitarie regionali, in qualità di soggetti attuatori esterni delegati. Riparto agli Enti del SSR delle risorse del PNRR e PNC per complessivi Euro 524.744.995,00", ha previsto, per l'Ospedale Mauriziano, €. 4.963.388,00 per l'ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (digitalizzazione DEA I° e II° livello) e 5.856.383,00 per l'acquisto di grandi apparecchiature.

l'Azienda con Deliberazioni n. 176 del 7.3.2022 "P.N.R.R. Missione 6 Salute, Investimento 1.1 "Ammodernamento del Parco Tecnologico e Digitale Ospedaliero". (Digitalizzazione delle Strutture

Ospedaliera - Dea I e II). Approvazione Progetto CUPG16G22000070005” e n. 223 del 22.3.2022 “Programma di Investimento Finanziato con il P.N.R.R finalizzato all’ammodernamento del Parco Tecnologico delle Strutture Sanitarie –Intervento M6.C2-1.1.2- Approvazione Progetto e Schede d’intervento”, ha provveduto ad approvare i suddetti progetti e a nominare il RUP.

Con provvedimento n. 817 del 14.11.2022 nell’ambito della governance aziendale del piano nazionale di ripresa e resilienza (P.N.R.R.) è stato costituito il Nucleo di controllo interno composto dal Direttore Amministrativo, Direttore Sanitario d’Azienda e dal Responsabile del Controllo di Gestione.

Nel prospetto che segue si rappresenta lo stato dell’arte e la rendicontazione dei progetti assegnati:

**Aggiornamento al 31.12.2024**

Investimento	Descrizione	Importo	Importo Contrattualizzato	Importo Rendicontato su Regis
M6C211.1.1.1	Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA I e II)	4.963.388,00	4.394.697,09	2.821.456,86
M6C211.1.2	Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) – PET	2.236.290	2.231.040,00	2.231.040,00
M6C211.1.2	Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) – ACCELERATORE LINEARE	2.121.891,95	1.974.817,48	1.974.817,48
M6C211.1.2	Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) - ANGIOGRAFO	773.419,00	714.388,75	714.388,75
M6C211.1.2	Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) – SALA RADIOLOGICA	240.679,32	238.209,27	238.209,27
M6C211.1.2	Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature) - TAC	529.630,00	464.674,00	464.674,00
M6C211.3.1	PNRR M6 Salute: Interventi digitalizzazione attuazione FSE 2.0.	725.501,00	151.869,51	121.248,73
M6C211.1	M6C211.1.1 Digitalizzazione - Rafforzamento strutturale SSN (“progetti in essere” ex art. 2, DL 34/2020)	504.000,00	924.483,12	0,00
M6C211.1	M6C211.1.1 Digitalizzazione - Rafforzamento strutturale SSN (“progetti in essere” ex art. 2, DL 34/2020)	1.547.584,00	0,00	0,00
M6C211.1	M6C211.1.1 Digitalizzazione - Rafforzamento strutturale SSN (“progetti in essere” ex art. 2, DL 34/2020)	1.530.404,00	1.530.404,00	0,00
M6C212.2	M6C212.2.B Innovazione, ricerca e digitalizzazione del servizio sanitario - Corso di formazione in infezioni ospedaliere	218.053,00	0,00	0,00
M6/C2_CALL 2023 Full Proposa		240.340,00		

Investimento	Descrizione	Importo	Importo Contrattualizzato	Importo Rendicontato su PaDigitale2026
--------------	-------------	---------	---------------------------	--

M1C1.I1.4.4	Misura 1.4.4 - Estensione dell'Utilizzo delle piattaforme d'Identità Digitali - SPID e CIE - PNRR M1C1 Investimento 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - NextGenerationEU.	14.000,00	8.223,91	14.000,00
M1C1.I1.4.3	Misura 1.4.3 ADOZIONE PAGOPA – PNRR M1C1 Investimento 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - NextGenerationEU.	73.805,00	73.805,00	73.805,00
M1C1.I1.4.3	Misura 1.4.3 APP IO - ALTRI ENTI - PNRR M1C1 Investimento 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - NextGenerationEU.	29.520,00	12.200,00	29.520,00

## Indice di tempestività dei pagamenti

La D.G.R. n° 69-8679 del 29 marzo 2020 ha integrato nel contratto di prestazione d'opera dei Direttori Generale e Amministrativi delle ASR l'obiettivo del rispetto dei tempi di pagamento dei fornitori previsto dalla legislazione vigente in 60 gg.

L'esercizio 2024 si chiude con il rispetto dei tempi di pagamento, nella tabella che segue si espone l'andamento dell'indice medio di tempestività rilevato trimestralmente ed il risultato progressivo finale:

Indicatore tempestività dei pagamenti	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (1° trimestre):	-22,12
Indicatore di tempestività dei pagamenti (2° trimestre):	-20,39
Indicatore di tempestività dei pagamenti (3° trimestre):	-19,03
Indicatore di tempestività dei pagamenti (4° trimestre):	-15,40
<b>Indicatore tempestività dei pagamenti finale (anno 2024):</b>	<b>-18,20</b>

Di tali dati è rilasciata informativa sul sito aziendale, alla rubrica "Amministrazione Trasparente -Pagamenti", indirizzo: <https://www.mauriziano.it/flex/cm/pages/ServeBLOB.php/L/IT/IDPagina/996>.

## Mancata adozione bilancio consuntivo 2024 nei termini di legge

L'Articolo 31 del D. Lgs. 118/2011 prevede l'adozione del conto consuntivo entro il 30 aprile dell'anno successivo all'esercizio di riferimento. Il rilascio da parte della Regione delle informazioni indispensabili per le operazioni di chiusura del bilancio solo pochi giorni prima (nota protocollo n° 10190 del 23 aprile

2025) di detta scadenza ha consentito di garantire il solo debito informativo verso il Ministero della Salute, con l'invio tramite la procedura SIRECOM del conto economico e dello stato patrimoniale.

### **Conclusioni sul risultato d'esercizio**

In base a tutte le considerazioni esplicitate dettagliatamente nei commenti alle voci componenti il conto economico dell'anno 2024, il consuntivo chiude evidenziando una perdita pari ad **€. 23.259.320,92**.

IL DIRETTORE GENERALE  
(Dr.ssa Franca Dall'Occo)

ACh/MCA/AZ