ALLEGATO 1

IRCCS CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO DI AVIANO

ISTITUTO NAZIONALE TUMORI

ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO

(D.I. 31/07/1990, CONFERMATO DAL MINISTERO DELLA SALUTE D'INTESA CON IL PRESIDENTE DELLA REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA CON DECRETO DEL 20.06.2024)

BILANCIO DI ESERCIZIO 2025

CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO DI AVIANO

Relazione sulla gestione:

Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione ..... pag. 4

L'organizzazione aziendale ..... pag. 4

- Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi ..... pag. 10
- Obiettivi 2025

  Monitoraggio al 31 dicembre della Programmazione 2025 (Linee progettuali) ..... pag. 28

L'attività del periodo

- Attività di ricovero ..... pag. 42
- Attività ambulatoriale ..... pag. 45
- Prevenzione ..... pag. 47
- Politiche del farmaco ..... pag. 50
- Gestione del rischio clinico e della sicurezza sui luoghi di lavoro ..... pag. 51
- Ricerca ..... pag. 53
- Politiche del personale ..... pag. 56
- Inventario fisico dei beni ..... pag. 111
- Investimenti effettuati ..... pag. 115

La Gestione economico finanziaria dell'Azienda

- Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari ..... pag. 151
- Confronto con CE preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti ..... pag. 158
- Relazione sui costi per livelli di assistenza e relazione sugli scostamenti ..... pag. 192
- Relazione sul bilancio sezionale della ricerca ..... pag. 203
- Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ..... pag. 213
- Proposta di destinazione dell'utile ..... pag. 213

Stato patrimoniale ..... pag. 214

Conto economico ..... pag. 225

Rendiconto finanziario e prospetti Siope ..... pag. 257

Nota integrativa ..... pag. 266

Modelli ministeriali CE ed SP anni 2025 e 2024 ..... pag. 372

Tabelle Aggiuntive ..... pag. 384

CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO DI AVIANO

RELAZIONE SULLA GESTIONE

ANNO 2025

Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La relazione sulla gestione correda il bilancio di esercizio 2025 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, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificatamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2025.

L'organizzazione Aziendale

La denominazione ufficiale dell'Ente è: "*Centro di Riferimento Oncologico*" di Aviano. Il Centro di Riferimento Oncologico (CRO) è un Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (IRCCS) ed è classificato come ospedale di alta specializzazione e di rilievo nazionale per l'Oncologia.

È dotato di personalità giuridica pubblica e autonomia imprenditoriale, il cui assetto istituzionale, organizzativo e gestionale è disciplinato dalla L.R. n. 14 del 10 agosto 2006 in attuazione del D.Lvo di riordino degli IRCCS n. 288/2003 e dalle altre leggi nazionali e regionali in materia di finanziamento, contabilità e organizzazione delle aziende sanitarie.
È stato riconosciuto Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico con Decreto Interministeriale in data 31 luglio 1990 e mantiene tuttora tale qualifica in forza del superamento delle periodiche visite di sorveglianza da parte del Ministero competente. È un Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico per il tema ONCOLOGIA e si distingue per essere una organizzazione sanitaria nella quale l'approccio alle malattie neoplastiche è caratterizzato da una completa integrazione tra ricerca, prevenzione e cura. Il malato è posto al centro di un tempestivo e coordinato intervento multidisciplinare, derivato dall'esperienza clinica coniugata con le più avanzate acquisizioni di ricerca, maturate in proprio ed a livello della comunità scientifica: tutto il percorso diagnostico terapeutico è improntato alla personalizzazione delle cure ed è caratterizzato da una forte connotazione di umanizzazione e di attenzione alle esigenze del paziente e dei suoi familiari.
L'Istituto persegue lo scopo istituzionale di promuovere ed attuare la ricerca e la cura nell'ambito delle patologie oncologiche attraverso le attività di ricerca sperimentale e clinica, quelle clinico-assistenziali, organizzative e di supporto amministrativo secondo criteri di efficacia, efficienza, equità, rispetto dei diritti dei Cittadini e dei principi di Bioetica.

Attività Scientifica

Il CRO svolge attività di ricerca nell'area dell'oncologia, sviluppando linee di ricerca concordate con il Ministero della Salute. Tali linee corrispondono alle grandi aree che caratterizzano la ricerca clinica e traslazionale dell'Istituto e si distinguono anche per la particolare attenzione verso l'umanizzazione delle cure.
Il CRO, in coerenza con le caratteristiche e le finalità istituzionali, è altresì impegnato a sostenere la ricerca traslazionale e l'innovazione promosse dalla Regione Friuli Venezia Giulia, partecipando alle iniziative regionali e internazionali.
L'Istituto ha ormai un impianto consolidato e un'attività di ricerca multidisciplinare che dimostra l'interdipendenza e la competitività della sua ricerca clinica, sperimentale ed epidemiologica che si traduce in una buona capacità di attrarre fondi di ricerca (circa 7 milioni di euro l'anno) e in un buon livello di produzione scientifica.
Il programma clinico e di ricerca del CRO dimostra un'alta qualità scientifica, con potenziale eccellenza in alcune aree specifiche, comprese la ricerca traslazionale, l'epidemiologia, le scienze omiche e la medicina di precisione particolarmenter mirata al trattamento delle malattie linfo-ematopoietiche e dei tumori femminili e dell'anziano.

Attività Clinico-assistenziale

Il CRO eroga prestazioni sanitarie di alta qualificazione a pazienti affetti da patologie oncologiche; in questo contesto è impegnato nella adozione/revisione di percorsi diagnostico-terapeutici assistenziali (PDTA) multidisciplinari ed integrati oltre che nella gestione del paziente mediante Gruppi Aziendali Multidisciplinari Oncologici – (GAMO). Ogni GAMO è costituito da professionisti sanitari delle differenti discipline coinvolte nel trattamento di specifiche neoplasie raggruppate per appartenenza a organi o sistemi anatomici, per assicurare migliore gestione nel percorso di diagnosi, cura e riabilitazione dei pazienti affetti da tumore, in coerenza con la DGR 2049/2019 che ha istituito la rete oncologica regionale. Attualmente nell'Istituto sono attivi nr.13 GAMO i quali hanno elaborato almeno un PDTA di patologia.

L'Istituto si dedica alla cura e alla ricerca sui tumori in tutte le loro fasi: prevenzione, diagnosi, trattamento, cure riabilitative e sostegno di pazienti e dei loro famigliari in un'ottica di patient-centered hospital.
L'offerta clinica del CRO comprende trattamenti di oncologia medica innovativi immunoterapia e trapianto autologo di midollo, chirurgia generale, chirurgia senologica e chirurgia ginecologica oncologiche, ed un'avanzata radioterapia sia curativa sia palliativa. È presente, inoltre, un reparto "*Area Giovani e radioterapia pediatrica*", che si occupa della presa in carico e del trattamento dei giovani adulti, con patologie oncologiche ed oncoematologiche e funge da riferimento regionale per il trattamento radiante dei pazienti pediatrici.
L'offerta dell'oncologia medica e chirurgica è orientata in particolare alla diagnosi e terapia di linfomi e leucemie, tumori femminili, tumori dell'apparato genito-urinario, dell'apparato respiratorio, della testa e del collo, del tratto gastrointestinale, della cute e degli annessi, dei sarcomi e dei tumori rari, dei pazienti in immunodepressione, dedicando molta attenzione all'inclusione ed ai risultati della terapia nei pazienti fragili, in particolari gli anziani. Vi è inoltre,

un percorso dedicato e finalizzato alla presa in carico multiprofessionale e multidisciplinare del paziente oncologico per cure simultanee e palliative. L'Istituto si caratterizza anche per lo studio dei tumori associati ad agenti infettivi.

L'Istituto mantiene attenzione prioritaria a consolidare il proprio ruolo di riferimento nazionale sulle patologie di pertinenza sia per le attività clinico assistenziali sia per la partecipazione e lo sviluppo di linee di ricerca. L'attrazione esercitata sulla popolazione oncologica è legata alle specificità del CRO, che offre un approccio diagnostico e terapeutico multidisciplinare, la possibilità di accedere a cure innovative e di partecipare allo sviluppo delle conoscenze scientifiche sia promuovendo che partecipando a protocolli di ricerca clinica e traslazionale.

#####

Si riporta una sintesi delle attività svolte nel corso del 2025:

Rete oncologica regionale

In attuazione della DGR n. 2049 del 29.11.2019, con decreto ARCS n.89 dd. 27.04.2023 è stata istituita formalmente la Rete Oncologica Regionale (ROR) a cui sono affidate specifiche funzioni anche tenendo conto del "Piano Oncologico Nazionale: documento di pianificazione e indirizzo per la prevenzione e il contrasto del cancro 2023-2027". Il piano della rete oncologica regionale FVG (ROR) è stato adottato definitivamente con DGR n. 117 del 31.01.2025.
Il Piano ROR prevede che, a regime, la chirurgia oncologica venga eseguita esclusivamente presso i presidi ospedalieri hub di I o II livello e presso gli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (IRCCS), purché in grado di garantire tutti gli standard di sicurezza richiesti.
Inoltre, per diverse tipologie tumorali, il Piano indica la necessità di individuare una sola sede di erogazione della chirurgia oncologica tra ASFO e CRO, con l'obiettivo di evitare la dispersione dei volumi e di concentrare le competenze. Con nota dell'Azienda Sanitaria Friuli Occidentale prot.n.0032482/P del 28/04/2025, è stata inviata la revisione del piano di ridistribuzione dell'attività chirurgica oncologica ASFO-CRO

La cartella clinica oncologica, in uso al CRO dal 2022, si appoggia su una piattaforma informatica regionale, valida per tutta la Rete Oncologica della Regione Friuli Venezia Giulia.
La Cartella clinica informatizzata (Log80) presso il CRO si configura come cartella clinica specialistica oncologica, di cui si prevede l'integrazione con il più ampio progetto di cartella clinica informatizzata regionale. Nel 2025 si è consolidato tale utilizzo nell'area onco-ematologica e oncodermatologica, nell'area radioterapica con l'interfacciamento del sistema clinico dedicato e avviato nell'area dell'oncologia chirurgica.
È stato rafforzato l'utilizzo di OLGA (Personalized Oncology Care Flow), la piattaforma in Log80 che consente un'integrazione efficace tra flussi informativi clinici, professionalità coinvolte e knowledge base di annotazione genetica. La piattaforma accompagna il percorso del paziente preso in carico da un Team multidisciplinare attraverso i diversi snodi decisionali sia assistenziali che

diagnostici, fino all'eventuale passaggio nel Molecular Tumor Board, con la gestione informatizzata del test NGS (Next Generation Sequencing) e delle sue risultanze.

Oncologia di precisione e adeguamento alla normativa nazionale

L'identificazione delle alterazioni genetiche e dei meccanismi molecolari che sostengono la crescita e la progressione della specifica neoplasia di ciascun singolo paziente può migliorare la prognosi del paziente stesso: tale approccio è alla base dell'Oncologia di Precisione.
Per il potenziamento della medicina di precisione la legge 29 dicembre 2021, n. 233 (in sede di conversione del decreto-legge 6 novembre 2021, n. 152, con l'inserimento nel suo articolo 8 dei commi 1-bis, 1-ter e 1-quater) ha previsto l'avvio delle attività finalizzate all'istituzione dei Molecular Tumor Board (MTB) nell'ambito delle reti oncologiche regionali e all'individuazione dei centri specialistici per l'esecuzione dei test per la profilazione genomica estesa Next generation sequencing (NGS) da parte di ogni regione.
La corretta interpretazione dell'impatto clinico delle alterazioni molecolari identificate necessita di competenze diverse e complementari di medicina, biologia, biologia molecolare e bioinformatica e quindi della creazione di Molecular Tumor Board (MTB) multidisciplinari. Il CRO con delibera n.38/2023 ha istituito il MTB d'Istituto ed ha partecipato attivamente all'istituzione del MTB Regionale nell'ambito della ROR.
Nella composizione e finalità il MTB del CRO è coerente con le indicazioni proposte dagli organi centrali (Ministero Salute, AIFA, AGENAS) e dalla Conferenza delle Regioni ed è principalmente dedicato alla discussione tecnico scientifica di specifici casi clinici. Il MTB regionale ha principalmente attività di indirizzo e consultazione per la Regione e per gli altri MTB di Istituto.
Nel 2025, in accordo con il coordinatore della rete oncologica, sono state stilate le linee guida e le raccomandazioni per le tre aziende in ambito di oncologia di precisione. È stato contestualmente definito e approvato un documento dal titolo regionale "Percorso Diagnostico Terapeutico dei pazienti candidati alla discussione del Molecular Tumor Board" (Determinazione del Responsabile della Rete Oncologica Regionale n. 436 del 30/06/2025) che definisce i criteri di ingresso, l'accesso e le modalità di discussione multidisciplinare per i pazienti della nostra Regione.
In assoluta contiguità e complementarietà con il MTB Regionale, il MTB del CRO si è dedicato ad identificare possibili alternative terapeutiche per quei pazienti che hanno già completato le terapie indicate per le proprie patologie o hanno una storia clinica peculiare che necessita di ulteriori approfondimenti e di una valutazione bio-molecolare di secondo livello, in analogia a quanto indicato dal Ministero della Salute (DM 30 Maggio 2023 pubblicato in GU n.190 del 16-8-2023). Il MTB ha discusso finora 52 pazienti di questo tipo offrendo ai GAMO aziendali gli appropriati suggerimenti.

Nuova unità farmaci antiblastici

Nel corso del 2024 si sono conclusi i lavori di rifacimento dei locali e dell'impiantistica relativi all'UFA (Unità Farmaci Antiblastici). In data 18.12.2024 l'Agenzia Italiana del Farmaco ha autorizzato il riavvio delle sperimentazioni di Fasi 1 e delle altre Fasi.
Dal 01.01.2025 l'attività di sperimentazione clinica è pertanto ripresa a pieno regime, sia come numero di trial che come pazienti arruolati.
Si fornisce un riepilogo sintetico delle attività di sperimentazione clinica.

	2025
trials clinici interventistici farmacologici attivi	*46*
Pazienti reclutati per Trials Clinici Interventistici farmacologici	*159*
trials clinici interventistici farmacologici di Fase I attivi	*3*
Pazienti reclutati per Trials Clinici Interventistici farmacologici di Fase I	*7*

Percorsi di accreditamento

L'Istituto è impegnato da anni in diversi programmi di accreditamento, molti dei quali volontari. Alcuni coinvolgono l'organizzazione nel suo complesso e tutti i processi di diagnosi, cura, formazione, come l'accreditamento istituzionale regionale e l'accreditamento secondo lo standard OECI.
Altri programmi sono invece più specifici e riguardano solo alcuni processi e/o strutture:
- l'accreditamento della diagnostica di laboratorio secondo lo standard ISO 15189, in ottemperanza ai Regolamenti (UE) 2017/746 e 2022/112, che coinvolge il Dipartimento della Ricerca Traslazionale e della Diagnostica Avanzata dei Tumori;
- l'accreditamento del Programma Trapianto di Cellule Staminali Emopoietiche secondo lo standard FACT-JACIE e i requisiti CNT (recepiti con DGR 522/2024 e DPreg 50/2024), che coinvolge la SOSD Oncoematologia, trapianti emopoietici e terapie cellulari e la SOSD Trattamento di cellule staminali per le terapie cellulari;
- l'accreditamento della Breast Unit secondo lo standard EUSOMA che coinvolge le strutture di Chirurgia Oncologica del Seno, Anatomia Patologica ad Indirizzo Oncologico, Radiologia e Radiologia Senologica, Oncologia Medica e Prevenzione Oncologica, Oncologia Radioterapica, Medicina Nucleare, Oncogenetica e Oncogenomica Funzionale, Genetica Tumori Ereditari, Oncologia Molecolare e Modelli Preclinici di Progressione Tumorale, Psicologia Oncologica, Farmacia;
- l'accreditamento istituzionale regionale come provider ECM del Centro Attività Formative;
- l'autorizzazione da parte di AIFA allo svolgimento di Sperimentazioni cliniche di Fase 1 che coinvolge le unità di oncologia medica, l'Unità Farmaci Antiblastici e il laboratorio di Immunopatologia e Biomarcatori Oncologici.
Nel 2025 la Direzione Centrale Salute, a seguito della adozione del DPReg 50/2024 (in conformità all'accordo Stato Regioni 49 del 2021), ha avviato il proprio programma di accreditamento dei Programmi Trapianto CSE. In questo contesto, l'attività di raccolta di CSE della SOSD Trattamento di cellule staminali per le terapie cellulari dell'Istituto non è rientrata nel rinnovo dell'accreditamento della Medicina Trasfusionale, ma è stata inclusa in quello dell'intero Programma Trapianto Autologo CSE con una visita congiunta JACIE/CNT/Regione FVG nel mese di novembre.

Protonterapia

Nell'ambito degli strumenti tecnologici in grado di erogare radioterapia di precisione, la protonterapia assume un ruolo significativo. I vantaggi della protonterapia, rispetto alla radioterapia con raggi X, sono rappresentati dalla precisione delle radiazioni, dai minori effetti collaterali e dalla riduzione dei tumori secondari radioindotti.

Con Deliberazione del Direttore Generale n. 278 del 20.07.2021 l'Istituto ha aggiudicato la procedura aperta per la "Fornitura, comprensiva della progettazione e delle opere edili ed impiantistiche, per la realizzazione di un sistema di Protonterapia". Successivamente in data 16.11.2021 è stato sottoscritto il contratto; l'attività progettuale si è conclusa con l'approvazione del progetto esecutivo in data 26.08.2024 e i lavori sono iniziati in data 23.09.2024.
Nell'anno 2025 sono state messe in atto le opere strutturali relative all'edificio e il completamento dell'area bunker. Il progetto prevede anche un significativo investimento nella formazione del personale della radioterapia e della fisica sanitaria e l'acquisizione delle figure professionali necessarie allo svolgimento dell'attività.
Dal 2023 sono state avviate delle attività formative con tre diversi orientamenti:

1. formazione clinica generale sull'impiego dei fasci di protoni;
2. formazione specifica per gli aspetti di commissioning;
3. formazione relativa alla radioprotezione.

1. In ambito clinico sono stati istituiti 4 tavoli di lavoro per la valutazione degli aspetti amministrativi, dei protocolli clinico-fisici per patologia, per la scelta dei supporti/materiali di consumo e per la definizione dell'imaging, il re-planning e la gestione del movimento. Dal 2023 ad oggi si sono svolti diversi eventi formativi con l'intento di introdurre gli aspetti salienti della terapia con protoni con particolare riferimento alla macchina, alla radioprotezione, alla radiobiologia, alla pianificazione e all'imaging.
2. La formazione relativa agli aspetti di commissioning è stata avviata presso lo IEO (Istituto Europeo di Oncologia di Milano) che ha messo in funzione nel 2024 un'apparecchiatura gemella a quella prevista per il CRO. Parallelamente questa specifica formazione verrà completata con i corsi forniti dall'installatore, in modo coerente con i tempi di avvio della protonterapia.
3. Nel corso del periodo 2023-2025 e nell'ambito della convenzione in essere con Centro nazionale di Adroterapia Oncologica (CNAO) di Pavia sono stati organizzati dei soggiorni per l'esperto di radioprotezione presso lo stesso Istituto.

Dipartimenti Interaziendali

Nel 2025 è stato avviato un proficuo rapporto tra CRO e ASFO nella definizione dei percorsi di diagnostica per immagini a supporto dei percorsi di cura del paziente oncologico.
La valutazione sull'istituzione dei Dipartimenti funzionali interaziendali è subordinata al completamento e consolidamento dell'unificazione di tutti i gruppi multidisciplinari di patologia, che sarà completata nel corso del 2026.

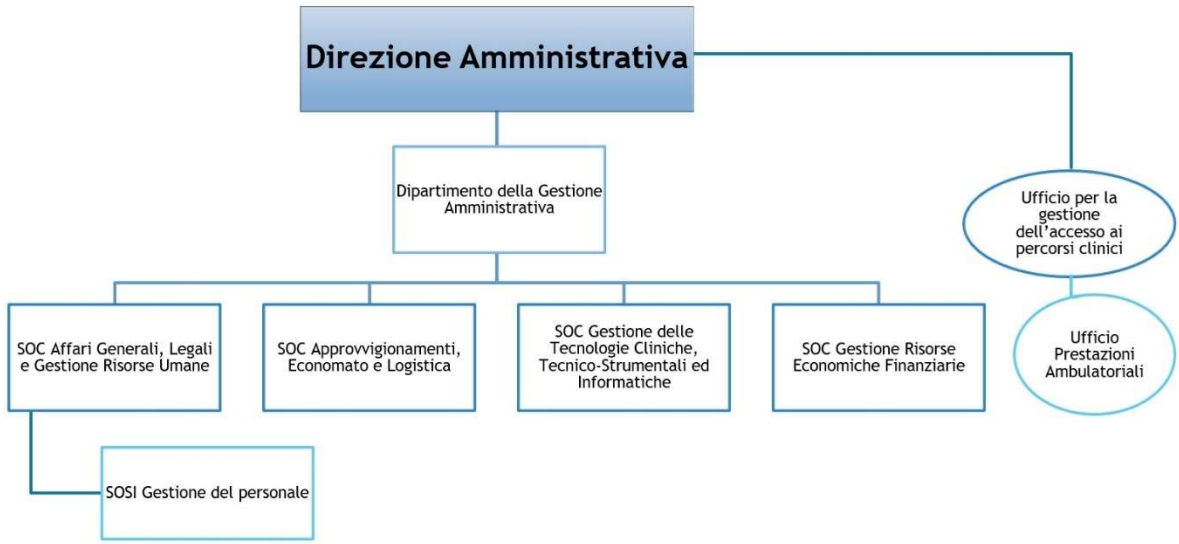
#####

Il modello operativo, al quale l'Istituto si ispira, è quello della programmazione negoziata attraverso lo strumento di definizione degli obiettivi e verifica del raggiungimento degli stessi rappresentato dal processo di budget.

Con decreto n. 510 del 17/12/2025, è stato adottato il regolamento attuativo dell'atto aziendale precisando che lo stesso assorbe e sostituisce integralmente il precedente Regolamento adottato con deliberazione n. 624 del 20.12.2024.
L'assetto organizzativo dell'Istituto prevede una Direzione strategica e una gestione operativa basata sul modello dipartimentale.

Si riporta, nei grafici a seguire, la **struttura organizzativa dell'Istituto**:

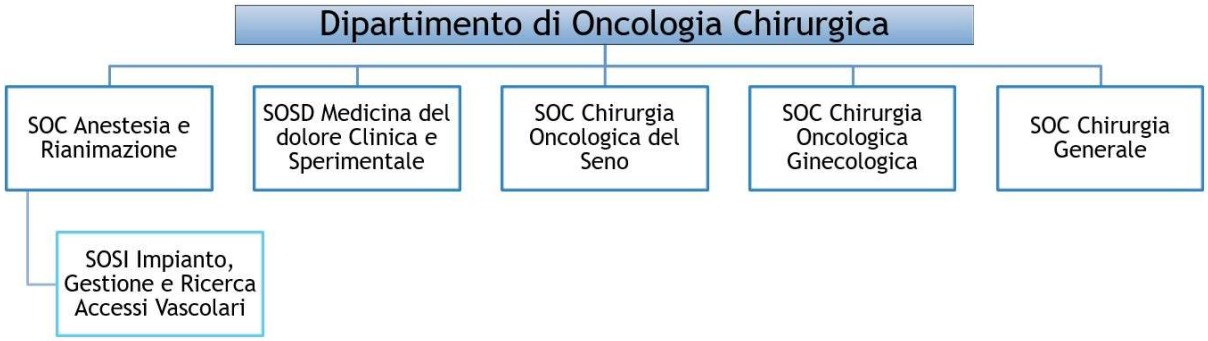

Direzione Generale
SOSD Controllo di Gestione
Servizio di Prevenzione e Protezione Aziendale
Medico competente e Unità di Sorveglianza Sanitaria
Ufficio relazioni con il Pubblico e Comunicazione

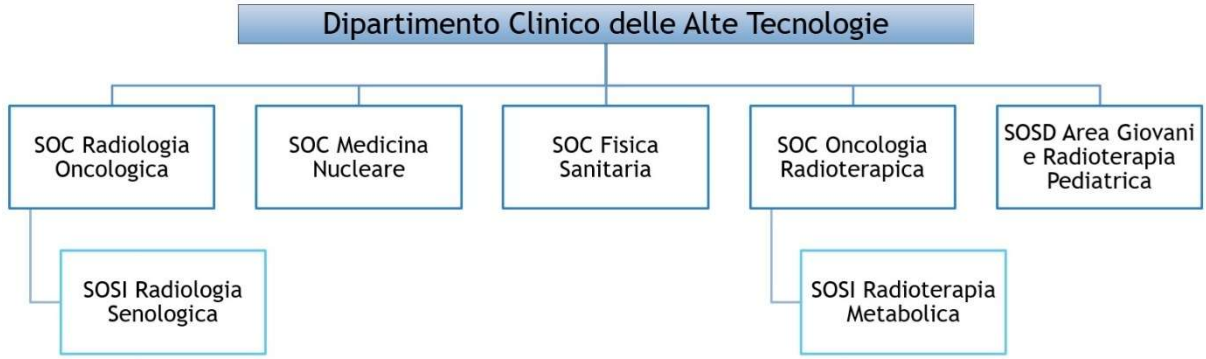

Direzione Amministrativa
Dipartimento della Gestione Amministrativa
Ufficio per la gestione dell'accesso ai percorsi clinici
SOC Affari Generali, Legali e Gestione Risorse Umane
SOC Approvvigionamenti, Economato e Logistica
SOC Gestione delle Tecnologie Cliniche, Tecnico-Strumentali ed Informatiche
SOC Gestione Risorse Economiche Finanziarie
Ufficio Prestazioni Ambulatoriali
SOSI Gestione del personale

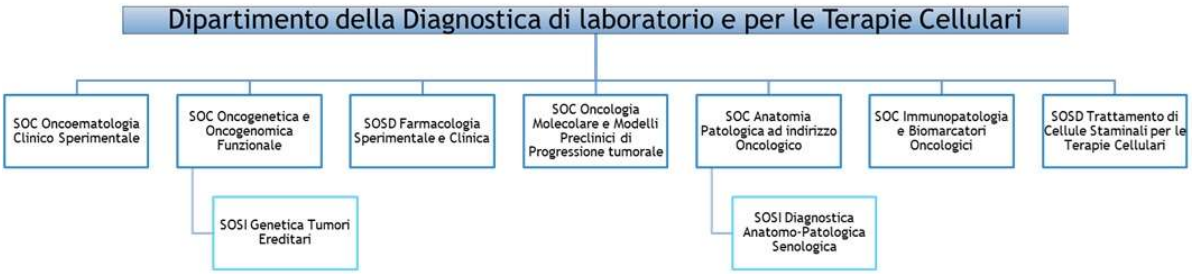

Direzione Scientifica
Ufficio Grant
Biblioteca Scientifica e per i Pazienti
Ufficio Trasferimento Tecnologico
Ufficio Clinical Trial
SOC Epidemiologia oncologica


Direzione Sanitaria
SOSD Igiene Ospedaliera e Rischio Clinico
SOC Farmacia Ospedaliera
SOSD Direzione delle Professioni Sanitarie - Area Infermieristica
SOSD Direzione delle Professioni Sanitarie - Area tecnica sanitaria
SOSD Psicologia Oncologica
Centro Attività Formative
Qualità e Accreditamento
Servizio rischio Clinico


Dipartimento di Oncologia Medica
SOC Oncologica Medica e dei Tumori Immunocorrelati
SOSD Attività Oncologica presso P.O. di S.Vito-Spilimbergo
SOSD Attività Oncologica presso P.O. di Pordenone
SOC Oncologia Medica e Prevenzione Oncologica
SOC Gastroenterologia Oncologica Sperimentale
SOC Oncoematologia Trapianti Emopoietici e Terapie Cellulari
SOSD Oncodermatologia
SOSI Tumori del Polmone e della Pleura
SOSI Patologie Neoplastiche dell'App.Urogenitale nel paziente Fit e anziano fragile
SOSI Struttura Integrata di Supporto Oncologico Multidisciplinare
SOSI Cure Simultanee e Palliative (CSP)


Dipartimento di Oncologia Chirurgica
SOC Anestesia e Rianimazione
SOSD Medicina del dolore Clinica e Sperimentale
SOC Chirurgia Oncologica del Seno
SOC Chirurgia Oncologica Ginecologica
SOC Chirurgia Generale
SOSI Impianto, Gestione e Ricerca Accessi Vascolari


Dipartimento Clinico delle Alte Tecnologie
SOC Radiologia Oncologica
SOC Medicina Nucleare
SOC Fisica Sanitaria
SOC Oncologia Radioterapica
SOSD Area Giovani e Radioterapia Pediatrica
SOSI Radiologia Senologica
SOSI Radioterapia Metabolica


Dipartimento della Diagnostica di laboratorio e per le Terapie Cellulari
SOC Oncoematologia Clinico Sperimentale
SOC Oncogenetica e Oncogenomica Funzionale
SOSD Farmacologia Sperimentale e Clinica
SOC Oncologia Molecolare e Modelli Preclinici di Progressione tumorale
SOC Anatomia Patologica ad indirizzo Oncologico
SOC Immunopatologia e Biomarcatori Oncologici
SOSD Trattamento di Cellule Staminali per le Terapie Cellulari
SOSI Genetica Tumori Ereditari
SOSI Diagnostica Anatomo-Patologica Senologica

Assistenza Ospedaliera

A) STATO DELL'ARTE

La dotazione dei posti letto al 31.12.2025 è la seguente:

AREA	PL ORDINARI	PL DH	TOTALE
Area Chirurgica	44	6	50
Area Medica	54	11	65
Servizi	4	11	15
TOTALE CRO	**102**	**28**	**130**

I posti letto sono pari a 130 unità, di cui 102 ordinari e 28 DH:

DIPARTIMENTO	REPARTO	PL ORDINARI	PL DH	TOTALE
Dipartimento di Oncologia Chirurgica	SOC Anestesia Rianimazione	4	0	4
	SOC Chirurgia Oncologica Generale	16	1	17
	SOC Chirurgia Oncologica Ginecologica	14	1	15
	SOC Chirurgia Oncologica del Seno	10	3	13
	SOSD Medicina del Dolore Clinica e Sperimentale	0	1	1
	Totale Dipartimento Oncologia Chirurgica	**44**	**6**	**50**
Dipartimento di Oncologia Medica	SOC Oncologia Medica e dei Tumori immuno-correlati	21	3	24
	SOC Oncologia Medica e Prevenzione Oncologica	20	6	26
	SOSD Oncoematologia Trapianti Emopoietici e Terapie Cellulari	13	2	15
	Totale Dipartimento Clinico Oncologico	**54**	**11**	**65**
Dipartimento delle Alte Tecnologie	SOC Oncologia Radioterapica	2	8	10
	SOSD Area di Oncologia Integrata per Adolescenti e Giovani Adulti	2	3	5
	Totale Dipartimento Clinico Alte Tecnologie	**4**	**11**	**15**
	TOTALE CRO	**102**	**28**	**130**

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

MODELLO HSP 12 Anno 2025	I dati relativi ai posti letto dei presidi a gestione diretta sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 12: pari a 130.

Ricerca

Sintesi delle attività del 2025

Il CRO ha sviluppato, come negli anni precedenti, le linee di ricerca concordate con la Regione ed il Ministero della Salute. I programmi di ricerca traslazionale e clinica sono cresciuti come dimostrato dalla produzione scientifica. Particolare attenzione è stata dedicata all'ulteriore sviluppo di reti di ricerca nazionali, in particolare all'interno di Alleanza contro il Cancro con la partecipazione ai progetti ACC quali Genomics, Gersom, Big Health Data, ecc e a quelli della rete italiana ed europea (Euracan) dei tumori rari. Il CRO ha inoltre concluso la collaborazione con strutture pubbliche e private (PMI) della regione per lo sviluppo di progetti collaborativi nell'ambito dei fondi strutturali (POR FESR e 5 per mille). Sforzi essenziali per migliorare la

digitalizzazione, sicurezza e incrociabilità dei dati biomedici del CRO sono stati promossi grazie allo sviluppo di progettualità specifiche quali, ad esempio "Applicazione della Direttiva NIS2 e adeguamento dell'Istituto" e il progetto "Progetto pilota HUB Dati Sintetici in ambito sanitario nella Regione Friuli Venezia Giulia".
Nel corso del 2025 l'Istituto è stato ulteriormente coinvolto nelle attività legate al Piano Nazionale di Ripesa e Resilienza (PNRR), del collegato Piano Nazionale Complementare (PNC), nel Programma Operativo Salute (POS) e nel Piano Operativo Nazionale (PON) gestiti dal Ministero della Salute e dal Ministero dell'Università e Ricerca. Rilevante è stato anche lo sviluppo ulteriore di progetti di ricerca orientata al paziente, in prosecuzione del progetto Patient Education.
Le Strutture Operative del CRO sono tutte implicate nella ricerca scientifica, i essenzialmente traslazionale, ma in misura differente come indicato dalla tabella sottostante.

Strutture del CRO in base al loro impegno nella Ricerca Corrente e Finalizzata

Strutture Operative	Coinvolgimento nella Ricerca	Numero progetti per Struttura Operativa		
		Ricerca Corrente	Ricerca Finalizzata	Totale
Anatomia Patologica ad Indirizzo Oncologico	parziale	1	3	4
Anestesia e Rianimazione	parziale			
Adolescenti e Giovani Adulti	parziale	1		1
Biblioteca scientifica e per i pazienti	**prevalente**	1	1	2
Biobanca	**prevalente**			
Direzione Scientifica	**prevalente**		11	11
Epidemiologia Oncologica	**prevalente**	2	6	8
Farmacia	parziale			
Fisica Sanitaria	parziale	1	1	2
Farmacologia Sperimentale e Clinica	**prevalente**	1	7	8
Gastroenterologia Oncologica Sperimentale	parziale	1		1
Immunopatologia e Biomarcatori Oncologici	parziale	1	3	4
Medicina Nucleare	parziale			
Oncologia Chirurgica	parziale			
Oncologia Ginecologica	parziale	1		1
Chirurgia Oncologica del Seno	parziale			
Oncologia A- Oncologia Medica e dei Tumori Immunocorrelati	parziale	3		3
Oncologia P – Oncologia Medica e Prevenzione Oncologica	parziale	3	1	4
Oncogenetica e Oncogenomica Funzionale	**prevalente**	2	3	5
Oncologia Molecolare e Modelli Preclinici di Progressione Tumorale	**prevalente**	2	22	24
Psicologia Oncologica	parziale	1		1
Radiologia	parziale			
Oncologia Radioterapica	parziale	3	3	6
Oncoematologia Clinico-Sperimentale	**prevalente**	1	5	6
Terapie Cellulari Alte Dosi	parziale	1	1	2
Terapia del Dolore	Parziale		1	1
Trattamento Cellule Staminali per le Terapie Cellulari	parziale		2	2
Totale complessivo		**26**	**70**	**96**

PRODUZIONE SCIENTIFICA - Impact factor

PRODUZIONE SCIENTIFICA: INTRODUZIONE INDICATORI SEMPLIFICATI

L'analisi del metodo di valutazione della performance legata alla produzione scientifica (inserita nel processo di Budget aziendale) ha portato dal 2019 alla volontà del Ministero della Salute di articolare meglio gli obiettivi ed indicatori scientifici all'interno del CRO. Tale sistema include il numero di pubblicazioni sottoposte a peer-review, l'Impact Factor, IF, Grezzo e quello NORMALIZZATO. Continua anche un esame attento della produzione scientifica delle differenti Strutture Operative (SO) e Dipartimenti

e, soprattutto, delle interazioni multidisciplinari per una maggior valorizzazione della ricerca traslazionale (IF frazionato per ruolo delle diverse Strutture che vi hanno partecipato).

Pubblicazioni rendicontate al Ministero della Salute

	anno 2024	anno 2025
Numero	285	306
IF grezzo	1.879	1.870
IF normalizzato	1.125 Secondo le regole RC 2024	1.275 Secondo le regole RC 2025
	ARTICOLI PUBBLICATI periodo gennaio-dicembre 2024	ARTICOLI PUBBLICATI periodo gennaio-dicembre 2025

Fonte: reportistica interna – Biblioteca Scientifica

RICERCA CORRENTE MINISTERIALE 2025

Anche nel triennio 2025-2027, le linee di Ricerca Corrente sono quattro per richiesta del Ministero della Salute.
Le Linee sono state confermate nella loro riorganizzazione e arricchite e i progetti ripensati in modo che ben rappresentino la produttività scientifica prevedibile per i prossimi tre anni.

Il finanziamento erogato dal Ministero della Salute per il 2025 è stato pari a € 2.181.250,45 con un decremento rispetto al 2024 dovuto essenzialmente all'aumento degli IRCCS publici a parità di finaziamento complessivo.

Linee ed i progetti Ricerca Corrente Ministero della Salute 2025 sono i seguenti:

Linea di ricerca 1: Oncologia di precisione: basi genetico-molecolari della trasformazione/progressione neoplastica e sviluppo di nuove terapie molecolari e cellulari

La linea 1 raccoglie le principali attività di ricerca preclinica e traslazionale del CRO. Studia i fenomeni di trasformazione e progressione neoplastica nei tumori solidi per migliorarne i percorsi diagnostico-prognostici e le possibilità terapeutiche. Con l'identificazione e la caratterizzazione funzionale di alterazioni genomiche, trascrittomiche ed epigenetiche nonché lo studio delle interazioni cellula tumorale-organismo ospite esplora i meccanismi di aggressività tumorale e di risposta ai trattamenti. Mira anche a nuovi approcci diagnostico- terapeutici per identificare e curare i tumori indotti da infezioni quali HPV, HCV e Helicobacter pylori.

La linea 1 si articola in **sei progetti**:
1. Genetica dei tumori a base eredo-familiare integrata in un percorso di Medicina di precisione
2. Dissezione genomica, trascrittomica ed epigenomica della trasformazione neoplastica: uno strumento chiave nell' oncologia di precisione
3. Meccanismi di crescita, metastasi e farmacoresistenza e ruolo del microambiente tumorale
4. Approccio farmacologico integrato ad una terapia appropriata e di precisione nei tumori solidi
5. Studio di biomarcatori diagnostici, predittivi e prognostici tramite tecnologie –omics applicate al tumore e all'ospite
6. Intelligenza Artificiale applicata all'imaging per la caratterizzazione dei tumori e nella prognosi del paziente affetto da tumore

Linea di ricerca 2: Epidemiologia, prevenzione dei tumori, divulgazione e miglioramento dell'accesso a dati clinici

La linea 2 comprende: 1) la raccolta di dati di popolazione su incidenza, sopravvivenza, prevalenza e guarigione per i principali tumori, a livello regionale, nazionale e internazionale; 2) i cambiamenti nella sopravvivenza e qualità della vita conseguenti a nuove strategie diagnostico-terapeutiche, compreso il rischio di sovradiagnosi e sovratrattamento; 3) lo sviluppo e l'impatto di programmi di prevenzione oncologica primaria e secondaria; 4) la divulgazione dei risultati della ricerca del CRO e il coinvolgimento di pazienti, care-givers e cittadini attraverso l'Epidemiologia e la Biblioteca dei Pazienti.

I **quattro progetti** della linea 2 sono:
1. I tumori nella popolazione del Friuli Venezia Giulia: registrazione, fattori di rischio e impatto degli interventi preventivi, inclusa la valutazione della sovradiagnosi e del sovratrattamento per alcune neoplasie
2. Eziopatogenesi, fattori prognostici e target molecolari nei tumori del distretto testa-collo e altri tumori legati ad agenti infettivi
3. Implementazione di una piattaforma -omica per la ricerca clinica e traslazionale
4. Implementazione di un approccio incentrato sul paziente

Linea di Ricerca 3: Neoplasie Ematologiche: data ricerca all'applicazione clinica

Obiettivo delle ricerche della linea 3 è aumentare le conoscenze eziopatogenetiche, biologiche e cliniche sulle neoplasie emo-linfoproliferative integrandole tra loro al fine di migliorare gli strumenti diagnostico- prognostico-predittivi e terapeutici. Gli studi sono multidisciplinari e interdipartimentali. Le azioni sono strutturate per tipo di patologia, favorendo un raccordo tra la ricerca di base e clinica con l'istituzione di gruppi di lavoro per la soluzione di specifici quesiti diagnostico terapeutici. Nuovi clinical trial di fase 1-4 mono- e multi-istituzionali riguardano linfomi, leucemie e mieloma multiplo.

La linea 3 è articolata in **quattro progetti**:
1. Patologie linfoproliferative a cellule B mature: caratterizzazione multiparametrico-funzionale per l'identificazione di nuovi marcatori prognostico-predittivi e target terapeutici.
2. Patologie linfoproliferative a cellule B mature: protocolli terapeutici convenzionali ed innovativi
3. Patologie linfoproliferative a cellule B mature: impatto di fattori legati all'ospite.
4. Mieloma Multiplo: dai protocolli chemio-immunoterapici e cellulari guidati da profili immunofenotipico e molecolare (medicina di precisione) alle nuove tecnologie riabilitative.

Linea di Ricerca 4: Tumori solidi: dai database clinico-patologici alla medicina di precisione "4P"

La linea 4, attraverso l'integrazione tra oncologia sperimentale e clinica, è dedicata allo studio dei tumori solidi e privilegia gli obiettivi della medicina "4P" (predittiva, preventiva, personalizzata, partecipativa). I programmi di ricerca si concentrano sulle necessità di risposte a quesiti con importante ricaduta clinica in ambito diagnostico, predittivo-prognostico e terapeutico grazie al ricorso ad approcci bidirezionali bench-bedside. L'impegno scientifico è rivolto all'implementazione di database multi-omici integrati con dati clinici, alla conduzione di trial con

rilevante componente traslazionale, e all'innovazione tecnologica (es. protonterapia e terapie mediche avanzate).

La linea 4 si articola in **dodici progetti**:

1. Nuovi biomarcatori e percorsi multidisciplinari innovativi finalizzati alla personalizzazione del trattamento sistemico e locoregionale del carcinoma mammario.
2. Integrazione di Approcci Diagnostici e chirurgici Innovativi nelle Neoplasie Ginecologiche: Verso un Modello di Cura Personalizzato.
3. Diagnostica innovativa, correlazioni biologico-cliniche e nuovi trattamenti nei tumori dell'apparato digerente.
4. Caratteristiche clinico-patologiche del melanoma: innovazione diagnostica e studio dei fattori prognostici, inclusi MAP-kinase.
5. AYA: progetto oncologia del giovane e dell'adolescente.
6. Neuro-Psico-oncologia e Patient care .
7. Neoplasia della prostata: nuovi approcci diagnostico/terapeutici.
8. Precision medicine: Validazione clinica di fattori predittivi e prognostici nel tumore polmonare. Trattamenti innovativi per il tumore della pleura.
9. Caratterizzazione anatomopatologica morfologica e feno-genotipica a valenza sperimentale e diagnostica innovativa dei tumori solidi.
10. Percorso del paziente candidato alla protonterapia e organizzazione complessiva della struttura: una programmazione multidisciplinare.
11. Nuovi approcci terapeutici e correlazioni biologico-cliniche nei pazienti con carcinoma del retto stratificati per rischio clinico.
12. Carcinoma ovarico e outcome clinici in base al profilo molecolare di malattia in scenari real word.

PROGETTUALITÀ SULLA QUOTA REGIONALE DELLA RICERCA (LR 14/2006)

Come già accennato, la ricerca corrente è l'attività di ricerca scientifica diretta a sviluppare nel tempo le conoscenze fondamentali in settori specifici della biomedicina e della sanità pubblica. Detta ricerca è attuata attraverso la programmazione triennale dei progetti istituzionali degli organismi di ricerca nazionali, soggetti istituzionali pubblici e privati, la cui attività di ricerca è stata riconosciuta dallo Stato come orientata al perseguimento di fini pubblici.
Il finanziamento regionale per la ricerca è necessario per complementare il finanziamento della ricerca corrente da parte del Ministero della Salute.
L'Istituto - in ragione della sua missione di ente di ricerca sanitaria - riveste altresì un ruolo peculiare nello studio, nel trasferimento delle conoscenze e delle prassi, per i temi di ricerca di maggior impatto sul Sistema Sanitario Regionale, tra cui:

a) Prevenzione dei tumori;
b) Diagnostica predittiva dei tumori solidi e sviluppo di protocolli clinici;
c) Tumori rari;
d) Tumori a base eredo-familiare affrontati con approcci integrati diagnostico-terapeutici;
e) Progetto pilota sulla prevenzione, diagnosi precoce e terapia integrata dei tumori dell'apparato digestivo e del collo dell'utero;
f) Ricerca clinico-assistenziale/organizzativo gestionale nell'ambito dell'oncologia diagnostica e dei processi di cura e dei loro esiti;
f) "Patient-oriented Research";
g) Terapie cellulari e di immunoterapia da sole o in combinazione con terapie più tradizionali;
h) Ricerca sul farmaco;
i) Riorganizzazione e la digitalizzazione di banche dati cliniche e biologiche.

Il finanziamento regionale è stato, pertanto, esteso anche ai progetti attivi negli ambiti di cui sopra, ed è stato rendicontato attraverso rilevazioni e imputazioni oggettive dei fattori produttivi dedicati, così come previsto dal D.Lgs. 118/2011, e coerentemente con quanto rendicontato per ricerca corrente al Ministero della Salute.

COVID-19 e Oncologia, dal 2020 in poi

In conseguenza della pandemia di COVID-19 il CRO ha mantenuto anche nel 2025 l'attenzione e lo scrupolo volto ad impedire focolai di infezione tra i pazienti ed il personale. Queste misure, oltre ad essere efficaci, forniscono l'occasione di studi sui risultati delle diverse strategie nazionali ed internazionali. Si tratta di nuovi progetti su COVID-19 e COVID-19 ed Oncologia che sono stati anche incoraggiati e saranno oggetto di incentivazioni sia dalla regione che dal MdS.

RICERCA FINALIZZATA

Per sostenere il costo dei progetti di ricerca viene promossa la presentazione di progetti nell'ambito dei bandi della ricerca finalizzata del Ministero della Salute, dell'AIRC, dei bandi regionali e di ogni altra iniziativa coerente con le finalità dell'Istituto. Inoltre verrà realizzata la campagna informativa e di pubblicizzazione annuale per il 5 per mille.

Tra le attività innovative iniziate nel 2025, si segnalano i progetti approvati dal Ministero della Salute e finanziati con il contributo 5x1000 incassato nel 2024:

1. Applicazione della Direttiva NIS2 e adeguamento dell'Istituto
   Lo sviluppo di piattaforme informatiche per l'integrazione di dati clinici e -omici richiede un'infrastruttura sottostante atta a garantire l'integrità del dato, la potenza di calcolo necessaria e il rispetto della normativa inerente gli aspetti privacy e di cybersicurezza.
2. Oncologia personalizzata nei tumori femminili: nuovi approcci per l'identificazione di nuove molecole attive.
   Nonostante una tendenza favorevole della sopravvivenza dei tumori nella donna, restano opportunità per migliorare i percorsi di terapia di precisione nei tumori femminili utilizzando modelli sempre più evoluti e riservando particolare attenzione ai fenomeni di farmacoresistenza e formazione di metastasi. Il CRO di Aviano si è negli anni affermato come centro d'eccellenza per lo studio e la cura dei tumori femminili implementando che multiple collaborazioni intra- ed extra-istituzionali che consento di portare avanti progetti specifici ad alto impatto clinico-traslazionale.
3. Caratterizzazione multiparametrica del linfoma diffuso a grandi cellule e la leucemia linfatica cronica.
   Negli ultimi anni, la gestione dei disordini linfoproliferativi a cellule B mature (LPD) si è sempre di più basata sulle caratteristiche genetiche ed immunofenotipiche tumorali, per indirizzare in modo mirato la scelta della terapia specifica. In questo senso, la caratterizzazione multiparametrica (genetica/immunofenotipica) alla diagnosi e durante il decorso del tumore diverrà necessario sia per la scelta terapeutica (medicina di precisione) sia per la verifica dell'efficacia dei trattamento in atto (monitoraggio della malattia minima residua).

È continuata l'attività di riorganizzazione e la digitalizzazione di banche dati cliniche e biologiche, sempre più necessarie per migliorare non solo la gestione clinica dei pazienti oncologici e la qualità/completezza delle informazioni di carattere pratico, ma anche a migliorare le potenzialità di ricerca al CRO e la partecipazione a grandi Consorzi internazionali, es. nell'ambito della European Scientific Commission, che sono essenziali per le nuove scoperte clinico-biologiche. In particolare, diversi aspetti del reclutamento e follow-up dei pazienti e le

corrispondenti informazioni sull'inclusione dei pazienti negli studi clinici e nelle biobanche CRO devono essere rafforzati e collegati tra loro per permettere l'integrazione dei percorsi legati alla ricerca e alla cura dei pazienti.

Sono proseguite, inoltre, le collaborazioi con l'Università di Udine e Trieste e con la Scuola Internazionale Superiore di Studi Avanzati (SISSA), al fine di portare al CRO nuove competenze di statistica, informatica e bioinformatica.

Grazie alla creazione di un partenariato multidisciplinare di eccellenza che coinvolge i principali attori della ricerca regionale e nazionale (IRCCS Burlo Garofolo, Università degli Studi di Trieste, Università degli Studi di Udine, SISSA di Trieste, Università di Padova) nel 2025 sono stati avviati le fasi preliminari del progetto per la creazione di un Hub per la generazione di dati sintetici in ambito sanitario nella Regione Friuli Venezia Giulia. L'obiettivo generale del progetto è testare l'efficacia dei dati anonimizzati nel rispetto della normativa privacy e su solide basi metodologiche per l'utilizzo secondario dei dati sanitari per fini di ricerca scientifica e statistici.

Con legge regionale 17 ottobre 2025, n. 13 "Misure finanziarie multisettoriali 2025", all'art. 8, commi dal 15 al 17, l Regione Friuli Venezia Giulia, al fine di sviluppare la ricerca innovativa nel campo della prevenzione, diagnosi e cura delle malattie correlate al rischio da esposizione all'amianto, ha disposto un imprtante finanziamento per la realizzazione in via sperimentale di un progetto di ricerca clinica innovativa per la diagnosi precoce del mesotelioma pleurico e per lo sviluppo di opzioni terapeutiche per pazienti già diagnosticati, coordinato dal CRO e in raccordo con gli altri soggetti pubblici e privati competenti in materia, sia regionali che extra regione. Il CRO, nel 2025, ha avviato le fasi propedeutiche all'avvio del progetto che si svilupperà nel 2026.

Finanziamenti formalmente accettati per la realizzazione di progetti di ricerca finalizzata

Fonte del finanziamento	2023	2024	2025
5x1000 annuo	3.225.463,66	3.073.363,68	3.020.481,88
Sperimentazioni annuo	610.081,46	973.162,18	1.863.862,94
AIRC + altri privati	787.690,00	743.584,51	1.394.312,50
Ministero salute - ricerca finalizzata	1.167.108,08	7.023.974,43	2.760.862,24
Regione FVG	0,00	72.174,99	578.108,54
Altri soggetti pubblici (MUR, ISS)	269.315,00	398.267,69	189.623,25
Oblazioni	796.844,89	960.426,06	1.108.567,19
TOTALE	**6.856.503,09**	**13.244.953,55**	**10.915.818,54**

Nel corso del 2025, l'Istituto è stato coinvolto e ha sviluppato i seguenti prestigiosi progetti:

REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA

ART. 8, COMMI 28 – 30 DELLA LR 6 AGOSTO 2021, N. 13: ,
Ricerca e sviluppo preclinico di strategie terapeutiche innovative e predittive per l'ottimizzazione del trattamento dei tumori cerebrali.
Capofila ASUFC di Udine **Responsabile:** SOC Farmacologia Sperimentale e Clinica

L.R. 10/2011 art. 10 - Progetto dolore/cure palliative 2024
Interventi per garantire l'accesso alle cure palliative e alla terapia
Capofila CRO **Responsabile:** SOSD Medicina del Dolore

L.R. 22/2022, articolo 7, commi 56 – 61. "Booster for Life Science FVG

RESTART-OV (REcovery of Sensitivity to TARgeted Therapies in platinum-resistant OVarian cancer)

Capofila CRO **Responsabile:** SOC Oncologia Molecolare e Modelli Preclicnici di Progressione Tumorale

STAR: Sistema per il Therapeutic drug monitoring, Automatizzato e Riutilizzabile per oncologia di precisione
Capofila CRO **Responsabile:** SOC Farmacologia Sperimentale e Clinica

L.R. 22/2022, articolo 7, commi 56 – 61. "Ideas 4 Innovation - I4I
FAIR-PATH (Folate AI Reporting for Precision PATHology)
Responsabile: SOC Anatomia Paologica ad Indirizzo Oncologico

L.R. 22/2022, articolo 7, commi 56 – 61. Ricerca commissionata CoQuaLab Srl
"Processo di implementazione e Validazione analitica e clinica di un Kit Diagnostico per la determinazione del farmaco antitumorale 5-fluoro-uracile"
Responsabile: SOC Farmacologia Sperimentale e Clinica

AIFA - Farmacovigilanza attiva tramite la **Regione Friuli Venezia Giulia** per il progetto "Farmacogenetica, Monitoraggio Terapeutico dei farmaci (TDM) e Farmacovigilanza attiva quali strumenti innovativi finalizzati all'ottimizzazione/appropriatezza della terapia farmacologica e alla minimizzazione dei rischi di ADRs nella pratica clinica: un approccio multidisciplinare esportabile a livello nazionale."
Capofila CRo Aviano **Responsabile:** SOC Farmacologia Sperimentale e Clinica

FONDAZIONE ASSOCIAZIONE ITALIANA PER LA RICERCA SUL CANCRO ETS (A.I.R.C.)

A dicembre 2024 la Fondazione Associazione Italiana per la Ricerca sul Cancro ha comunicato i titoli dei progetti finanziati per l'anno 2025, che sono:

	Progetto di ricerca	Codice progetto	Annualità	Ricercatore responsabile
RINNOVI PROGETTI	Study of the mechanisms regulating vessel perfusion and drug delivery/efficacy in ovarian cancer	IG-23643	5° anno (prorogato)	Maurizio Mongiat
	USP1 and DNA damage repair: exploring new interactions in ovarian cancer progression and therapy response.	MFAG 24321	5° anno	Maura Sonego
	Noncell cycle CDKs as therapeutic targets and predictive bi-omarkers during ovarian cancer progression	IG-26253	4° anno	Gustavo Baldassarre
	Unveiling the role of the splicing factor p54nrb in Epithelial Ovarian Cancer dissemination and chemoresistance	MFAG 28993	2° anno	Ilenia Pellarin
	Indicators of cancer cure: building a bridge between population-based data and individual patient characteristics	IG-28893	2° anno	Luigino Dal Maso

A dicembre 2025, la Fondazione AIRC ha reso noti anche i titoli dei progetti che hanno vinto i bandi 2025 e che hanno iniziato il loro corso quinquennale a partire dal primo gennaio 2026:

	Progetto di ricercar	**Codice progetto**	**Annualità**	**Ripercatore responsabile**
NUOVI PROGETTI	Overcoming Targeted Therapy Resistance in Estrogen Receptor (ER)+ Breast Cancer: Insights from Patient-Derived Models	IG 31857	1° anno	Barbara Belletti
	Clonal evolution and plasticity in CLL with bimodal CD49d ex-pression: novel insight of clinical-biological relevance	IG 32112	1° anno	Valter Gattei
	Behind the amplicon: gene synergies and potential vulnerabilities in 12q-amplified sarcomas	IG 32449	1° anno	Roberta Maestro
	Unveiling novel vulnerabilities in Hedgehog-driven tumors through haploid genetic approaches	Start-Up 32648	1° anno	Giulio Di Minin

MINISTERO DELLA SALUTE – BANDO RICERCA FINALIZZATA 2021
PROGETTI RICERCA FINALIZZATA – GIOVANI RICERCATORI – STARTING GRANT

Nel corso del 2025, i ricercatori dell'Istituto sono stati impegnati nella realizzazione dei progetti di ricerca finalizzata finanziati dal Ministero dell Salute nel'ambito del Bando Ricerca Finalizzata 2021-2022.

Progetto: **RF-2021-12371961**
CUP: J43C22001200001
Ricercatore Responsabile CRO: Dr.sssa Barbara Belletti
Titolo: Capturing tumor heterogenetic exploiting a living biobank of ER+ Breast Cancer patient-derived Organoids and PDX, to personalize cancer tratment and overcome therapy resistance.
Durata: dal 30/04/2023 al 29/04/2026, prorogato al 29/04/2027
Importo complessivo euro 450.000,00 - Importo CRO al CRO: € 382.500,00
Riferimenti: deliberazione n. 616 del 23/12/2022

Progetto: **GR-2021-12374267**
CUP: J83C22002010001
Ricercatore Responsabile CRO: Dr.ssa Isabella Caligiuri
Titolo: The theranostic value of STARD3 in colorectal cancer
Durata: dal 30/04/2023 al 29/04/2026, prorogato al 29/04/2027
Importo complessivo euro 380.000,00 - Importo CRO: € 323.000,00
Riferimenti: deliberazione n. 618 del 23/12/2022

Progetto: **GR-2021-12373937**
CUP: J83C22002000001
Ricercatore Responsabile CRO: Dr.ssa Ilenia Segatto
Titolo: Exploring the role of p27kip1 as a novel biomarker for treatment response in Luminal Breast Cancer
Durata: dal 30/04/2023 al 29/04/2026, prorogato al 29/04/2027
Omporto complessivo: € 450.000,00 - Importo CRO: € 382.500,00
Riferimenti: deliberazione n. 619 del 23/12/2022

Progetto: **GR-2021-12374654**
CUP: J23C22000460001
Ricercatore Responsabile CRO: Dr. Matteo Turetta
Responsabile UO2: Dr. Fabio Matrone
Titolo: Driving appropriate oligometastatic prostate cancer patient management by a new approach of disease characterization based on disease biology and immune activity
Durata: dal 30/04/2023 al 29/04/2026, prorogato al 29/04/2027
Importo complessivo: € 388.500,00 - Importo CRO: € 230.500,00 + 100.000,00
Riferimenti: deliberazione n. 617 del 23/12/2022

Progetto: **SG-2021-12375236**
CUP: J33C23000010001
Ricercatore Responsabile CRO: Dr.ssa Evelina Poletto
Titolo: Restoring vascular stability to halt blood-borne metastaic dissemination.
Durata: dal 04/07/2023 al 03/07/2026
Importo finanziato: € 130.000,00
Riferimenti: deliberazione n. 8 del 12/01/2023

Progetto: **RF-2021-12374355**
CUP: J33C23000020001
Ricercatore Responsabile CRO: De Mattia
Ricercatore Capofila: Dr.ssa Sara Lonardi – Istituto Oncologico Veneto

Titolo: Development of a multiparametric model based on host and tumor immune-related features for predicting complete pathological response to neoadjuvant hemoradiation in locally advanced rectal cancer
Durata: dal 30/04/2023 al 29/04/2026, prorogato al 29/04/2027
Importo CRO: € 150.000,00
Riferimenti: deliberazione n. 141 del 31/03/2023

A tali progetti, in scadenza prorogata ad aprile 2027, si aggiungeranno altri 4 progetti, di cui due della categoria Giovani Ricercatori (ovvero con team progettuale con meno di 40 anni compiuti alla data di pchiurusa del bando): nel corso del 2025, infatti, il Ministero della Salute ha terminato la valutazione delle proposte progettuali inviate dagli IRCCS e dalle Regioni nelle diverse categorie (Ricerca Finalizzata (RF); Giovani Ricercatori (GR); Cofinanziati (CO); Starting Grant (SG)) i cui risultati sono stati condivisi nella primavera del 2026.

PROGETTI PNRR E PNC:

Continua lo sforzo dell'Istituto nella gestione dei progetti PNRR e PNC.
Grazie alla forte sinergia tra il Grant Office della Direzione Scientifica e le strutture operative complesse Approvvigionamenti, Economato e Logistica (per la gestione degli acquisti), Affari Generali, Legali e Gestione Risorse Umane (per la gestione dei consorsi per l'acquisizione del personale ad hoc da impiegare nei progetti) nonchè Risorse Economico Finanziaria (per la gestione di tutti i pagamenti e dei relativi documenti di spesa) nel corso del 2025 l'Istituto ha mantenuto l'impegno di gestione/utilizzo delle risorse dei progetti attivi e ha concluso la rendicontazione dei primi due progetti PNRR, iniziati nel 2022 e di cui era capofila, ottenendo una valutazione positiva sia per la relazione scientifica sia per la gestione delle spese.
Si sono conclusi anche i due progetti finanziati dal MIMIT , la cui rendicontazione ha avuto esito positivo.

Bando	Principal Investigator	Titolo	Finanziamento	Inizio/Fine	Capofila	Azione
Ministero della Salute **P**iano **N**azionale di **R**ipresa e **R**esilienza – **PNRR** Missione 6 Componente 2 - Investimento 2.1 Valorizzazione e potenziamento della ricerca biomedica del SSN	**Dr. Gustavo Baldassarre** Co-Pi: Barbara Belletti	PNRR-MAD-2022-12375663 – Overcoming PARPi resistance in ovarian cancer: from biology to clinical application Delibera 621 del 23/12/2022	**300.000,00 € - CRO** **Finanziamento totale 1.000.000,00 €** *CUP J13C22000770001*	*Inizio: **20/05/2023*** *Fine: 19/11/2025*	CRO Aviano	*Area tematica – Malattie Croniche non Trasmissibili (MCnT)*
Ministero della Salute **P**iano **N**azionale di **R**ipresa e **R**esilienza – **PNRR** Missione 6 Componente 2 - Investimento 2.1 Valorizzazione e potenziamento della ricerca biomedica del SSN	**Dr. Valter Gattei** Co-Pi: Antonella Zucchetto Ricercatrici: Eirka Tissino e Tamara Bittolo	PNRR-MAD-2022-12375673 – Constitutive activation of the CD49d/CD29 (VLA-4) integrin in chronic lymphocytic leukemia: the other side of B-cell Receptor autonomous signaling ***Delibera 622 del 23/12/2022***	**300.000,00 € - CRO** **Finanziamento totale 1.000.000,00 €** *CUP J53C22004080001*	*Inizio: **20/05/2023*** *Fine: 19/11/2025*	CRO Aviano	*Area tematica – Malattie Croniche non Trasmissibili (MCnT)*
Ministero della Salute Piano complementare al PNRR – **Investimento PNC – E.3**	**Dr.ssa Roberta Maestro**	PNC- E3-2022-23683266 – Creazione di una nuova piattaforma diagnostica avanzata (INNOVA) Delibera 292 del 22/06/2023	**660.000,00 €** *CUP J33C22004420001*	*Inizio: **02/01/2023*** *Termine dei fondi ministeriali previsto per il 31/12/2028*	Fondazione IRCCS Ca' Granda Ospedale	*Macro Azione LSH-DA – Hub life science Diagnostica*

Bando	Principal Investigator	Titolo	Finanziamento	Inizio/Fine	Capofila	Azione
					Maggiore Policlinico	*Avanzata*
Ministero della Salute Piano complementare al PNRR – **Investimento PNC – E.3** *Bando 2022*	**Dr. Ermes Mestroni**	PNC E3-2022-23683268 – Creazione di una rete di trasferimento tecnologico (NETWORK TT) Delibera 293 del 22/06/2023	***148.730,00 €*** *CUP J33C22004410001*	*Inizio:* ***01/04/2023*** *Termine dei fondi ministeriali prevista per il 31/12/2028*	Centro Cardiologico Monzino IRCCS	*Macro Azione – Reti di centri di trasferimento tecnologico*
Ministero dello Sviluppo Economico **P**iano **N**azionale di **R**ipresa e **R**esilienza – **PNRR M1 C2** – I6 Sistema della proprietà industriale Digitalizzazione, innovazione competitività, cultura e turismo	**Dr. Ermes Mestroni**	TTCRO – TRASFERIMENTO TECNOLOGICO C.R.O. AVIANO Delibera 22 del 27/01/2023	***€ 93.600,00*** *CUP B37G22001020006*	*Inizio:* ***01/07/2023*** *Fine: 30/06/2025*	CRO Aviano	//
Ministero dell'Università e della Ricerca (MUR) **P**iano **N**azionale di **R**ipresa e **R**esilienza – **PNRR** *Bando 2022*	**Dr. Giuseppe Toffoli** Co- PI: Dal Bo	HEAL ITALIA - Health Extended ALliance for Innovative Therapies, Advanced Lab-research, and Integrated Approahes of Precision Medicine Delibera 92 del 02/03/2023	**1.335.000,00 €** *CUP J33C22002930006*	*Inizio:* ***01/12/2022*** *Fine: 28/04/2026*	Università degli Studi di Palermo	*Area tematica – Diagnostica e terapie innovative nella medicina di precisione*
Ministero dell'Università e della Ricerca (MUR) M4 C2 –I1.1, Fondo per il Programma Nazionale di Ricerca e Progetti di Rilevante Interesse Nazionale (PRIN) – del **P**iano **N**azionale di **Ri**presa e **R**esilienza **PNRR**, dedicata ai Progetti di ricerca di Rilevante Interesse Nazionale	**Dr. Michele Avanzo**	InTrEPID: In vivo 3D dosimetry in radiotherapy Treatments with EPID Delibera 492 del 12/12/2023	**35.000,00 €** *CUP B53D23004090006*	*Inizio:* ***01/10/2023*** *Fine: 30/09/2025*	Università degli Studi di Firenze	//
Ministero delle Imprese e del Made in ITaly Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza – PNRR Missione 1 Componente 2 – Investimento 6.1 "Investimento nel sistema della proprietà industriale"	**Dr. Giuseppe Toffoli**	PNRR-HEALTH-POC-IRCCS "CHEMIOTERAPIA: MONITORAGGIO FARMACO IRINOTECANO" Delibera n°458 del 16/11/2023	59.500,00 € CUP: C38H23000540002	Inizio: 06/09/2023 Fine: 05/03/2025	Fondazione IRCCS Ca' Granda Ospedale Maggiore Policlinico	Avanzamento TRL di tecnologie brevettate appartenenti al panorama IRCCS
Ministero delle Imprese e del Made in ITaly Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza – PNRR Missione 1	**Dr. Francesco Agostini**	PNRR-HEALTH-POC-IRCCS "SMART-ASC: SISTEMA PER IL RILASCIO DI AGENTI TERAPEUTICI BASATO SU CELLULE STAMINALI ADIPOSE" Delibera n°458 del 16/11/2023	56.700,00 € CUP: C38H23000530002	Inizio: 06/09/2023 Fine: 05/03/2025	Fondazione IRCCS Ca' Granda	*Avanzamento TRL di tecnologie brevettate*

Bando	Principal Investigator	Titolo	Finanziamento	Inizio/Fine	Capofila	Azione
Componente 2 – Investimento 6.1 "Investimento nel sistema della proprietà industriale"					Ospedale Maggiore Policlinico	*appartenenti al panorama IRCCS*

(secondo bando)

Bando	Principal Investigator	Titolo	Finanziamento	Inizio /fine	Capofila	Partner	Azione
Ministero della Salute **P**iano **N**azionale di **R**ipresa e **R**esilienza – **PNRR** *Bando 2023*	**Dr.ssa Valli De Re**	Characterization of immune genotypes and antibody profiles to foster the discoVERY of diagnostic bioMARKERS of liver cancer development (VERYMARKERS)	**346.680,00 € - CRO Finanziamento totale 980.000,00 €** *CUP J33C24000490001*	31/08/2024/ 28/02/2027	CRO Aviano	*IRCCS Pascale Azienda Ospedaliera San'Anna e San Sebastiano di Caserta*	*E1) Malattie Croniche non Trasmissibili (MCnT2)*
Ministero della Salute **P**iano **N**azionale di **R**ipresa e **R**esilienza – **PNRR** *Bando 2023*	**Dr.ssa Roberta Maestro**	Towards the targeting of non-targetable GISTs	**540.000,00 € - CRO Finanziamento totale 940.000,00 €** *CUP J33C24000500001*	31/08/2024/ 28/02/2027	CRO Aviano	*ARNAS Garibaldi – Nesima di Catania Università di Catania*	*E2) Malattie Croniche non Trasmissibili (MCnT2)*
Ministero della Salute **P**iano **N**azionale di **R**ipresa e **R**esilienza – **PNRR** *Bando 2023*	**Dr. Jerry Polesel**	Prognostic significance and biological function of LINE-1 hypomethylation in oropharyngeal squamous cell carcinoma	**312.258,00 € - CRO Finanziamento totale 1.000.000,00 €** *CUP J33C24000510001*	31/08/2024/ 28/02/2027	CRO Aviano	*IEO Federico II Napoli Università degli Studi di Salerno*	*D2) Malattie croniche non trasmissibili (MCnT1)*
Ministero della Salute **P**iano **N**azionale di **R**ipresa e **R**esilienza – **PNRR** *Bando 2023*	**Dr. Flavio Rizzolio**	A NOVEL NANOPHARMACEUTICAL FORMULATION FOR THE TREATMENT OF SOLID TUMORS	**315.000,00 € - CRO Finanziamento totale 1.000.000,00 €** *CUP J33C24000700001*	31/08/2024/ 28/02/2027	CRO Aviano	*Ospedale San Giovanni di Dio CNR – NANOTEC Campus Bio-Medico di Roma*	*A) Proof of concept*
Ministero della Salute **P**iano **N**azionale di **R**ipresa e **R**esilienza – **PNRR** *Bando 2023*	**Dr. Valter Gattei**	Plasma cell free tumor DNA genotyping as a tool for the clinical management of diffuse large B-cell lymphoma	**300.000,00 € - CRO** *CUP J33C24000520001*	31/08/2024/ 28/02/2027	Regione Piemonte	*CRO Aviano Azienda Ospedaliera di Cosenza Università degli Studi di Catania*	*E1) Malattie Croniche non Trasmissibili (MCnT2)*

COMUNITÀ EUROPEA

A partire dal 2024, il CRO è stato coinvolto tramite capofila italiani (Allenza Contro il Cancro, Istituto Nazionale Tumori di Milano e l'Istituto Superiore di Sanità) a partecipare in grandi progetti collaborativi europei e più precisamente:

Progetto: JAPreventNCD nr. 101128023
CUP: J33C23004280006
Ricercatore Responsabile CRO: Dal Maso
Ente coordinatore per l'Italia: Istituto Superiore di Sanità
Titolo: Affilited Entity (AE) del progetto "JA PreventNCD - Cancer and other NCDs prevention - action on health determinants"
Durata: dal 01/01/2024 al 31/12/2028
Importo finanziato: € 40.317,60
Riferimenti: deliberazione n. 69 del 08/02/2024

Progetto: JANE-2 Grant Agreement 101183265
CUP: J33C24002220006
Ricercatore Responsabile CRO: Maestro
Ente coordinatore per l'Italia: Istituto Nazionale Tumori di Milano
Titolo: Joint Action on Networks of Expertise on Cancer
Durata: dal 01/11/2024 al 31/10/2028
Importo finanziato: € 231.008,72
Riferimenti: deliberazione n. 484 del 11/10/2024

Progetto: EUnetCCC JA - CRANE2 - Grant Agreement 101183407
CUP: J33C24002210006
Ricercatore Responsabile CRO: Mascarin
Ente coordinatore per l'Italia: Alleanza Contro il Cancro
Titolo: The European Comprehensive Cancer Centre Network
Durata: dal 01/10/2024 al 30/09/2028
Importo finanziato: € 126.136,86
Riferimenti: deliberazione n. 483 del 11/10/2024

Progetto: ISS - CancerWatch JA - nr. 101219450
CUP: J33C25000570006
Ricercatore Responsabile CRO: Dal Maso
Ente coordinatore per l'Italia: Istituto Superiore di Sanità
Titolo: Affiliated Entity (AE) per il progetto: "Improving Quality and Timeliness of Cancer Registry Data feeding into the European Cancer Information System"
Durata: dal 01/09/2025 al 31/08/2029
Importo finanziato: € 25.207,49
Riferimenti: deliberazione n. 180 del 04/06/2025

5 x MILLE per la Ricerca Sanitaria

Anche nel corso del 2025 è stata realizzata la campagna informativa e di pubblicizzazione annuale per il **5 per mille** al fine di acquisire risorse aggiuntive nell'ottica del perseguimento di obiettivi progettuali. La forte attrattività del CRO è stata confermata:

Anno	Numero scelte	Quota destinata al CRO	Anno di incasso
2024 [redditi: 2023]	**67.148**	**€ 3.020.481,88**	**2025**

Fonte dati: www.agenziaentrate.it

Si segnala, oltre alla prosecuzione dei quattro intramural projects avviati nel 2023-2024:
- Utilizzo di tecniche innovative e microinvasive per l'identificazione precoce delle pazienti con tumore mammario che beneficiano di chemioterapia neoadiuvante – INTENT;
- Breast Cancer Cure and Research (BrCaCuRe);
- Impact of different Anesthetics during primary Breast Cancer surgery on systemic Inflammatory Response (ABraCaIR);
- Profilazione multidimensionale dei tumori.

PIRAMIDE DEI RICERCATORI

Come previsto dal D.Lgs. n. 200/2023, nel corso del 2025 l'Istituto ha rivalutato e ampliato il Piano triennale dei fabbisogni di personale per il triennio 2024 -2026 contenente anche la previsione di ulteriori assunzioni a tempo determinato e la stabilizzazione, entro il termine del 31/12/2025, di una ulteriore unità relativa al Comparto Ricerca.

Al 31/12/2025, tenuto conto delle cessazioni di servizio e di richieste di aspettativa per ricoprire altri incarichi, la situazione del personale afferente al Comparto Ricerca è la seguente:

	Tempo determinato	Tempo indeterminato
Ricercatore Sanitario	8	27
Collaboratore Professionale di Ricerca Saniataria	27	18

per un totale di 80 unità.

Nel corso del 2025, l'Istituto si è impegnato nella stesura della prima bozza di Regolamento per la Disciplina degli "Incarichi di Funzione" del Comparto Sanità provvedendo alla mappatura degli Incarichi da attribuire ai dipendenti nel corso del 2026.

Come auspicato dal Ministero della Salute con nota prot. 0001523-26/06/2025-DGRIC-MDS-P avente ad oggetto "Personale della ricerca sanitaria. Applicazione del CCNL Ricerca Sanitaria 2019-2021." la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, con Delibera n. 1507 del 31 ottobre 2025 di approvazione delle "Linee annuali per la gestione del Servizio sanitario regionale per l'anno 2026…", stabilendo di farsi carico del finanziamento della dotazione organica a tempo indeterminato del personale della ricerca mediante erogazione di un contributo finalizzato di euro 3.500.000,00, destinato a questo IRCCS, per l'anno 2026.

Patient Oriented Research and Patient Education and Empowerment

Nel 2025 l'attività è stata focalizzata sull'implementazione della serie di incontri a tema per pazienti e cittadini, tenuti da professionisti sanitari interni all'istituto, e libretti e brochure della collana CROinforma, che si possono visualizzare sul sito di divulgazione CROinforma.it.
Sono state realizzate le interviste a pazienti e i relativi copioni per un progetto di medicina narrativa che prevede un podcast di 6 puntate, dal titolo "1+1 fa 2000" (PI dott. Spazzapan).

Per la progettualità con la scuola alberghiera IAL di Aviano, abbiamo realizzato incontri informativi a studenti e docenti IAL finalizzati all'allineamento della loro attività didattica secondo quanto previsto dal Codice Europeo Contro il Cancro in materia di alimentazione e prevenzione; in questo contesto è stata realizzata la 2°edizione della "Cena in Salute" a supporto del progetto RESTART della gastroenterologia oncologica e sperimentale del CRO ed è stato pubblicato il volume "La salute si fa gourmet. 40 ricette per mangiare sano".
E' stato progettato un database per la raccolta di tutti i dati delle attività, servizi e progettualità Patient Education, tramite piattaforma Redcap.
Nell'ambito di un percorso di formazione sul campo, è stato redatto un regolamento per lo svolgimento delle attività integrative Patient Education per i pazienti dell'Istituto, proposte dalle associazioni di volontariato convenzionate con il CRO.
Il servizio informativo della Biblioteca Pazienti ha accolto un volontario di servizio civile (AIMaC - FAVO).
E' stato fatta una ricognizione di fonti di materiale informativo a carattere divulgativo ed è stata testata l'app/chatbot Silvia, strumento destinato a pazienti e cittadini, come previsto da progettualità (versione dello strumento in valutazione).

Miglioramenti ottenuti:
- Allargamento dell'offerta informativa grazie alla produzione di nuove pubblicazioni divulgative e maggior diffusione degli espositori CROinforma, grazie anche alla collaborazione con gli infermieri e le associazioni di volontariato, all'interno del CRO e nelle sedi periferiche.
- La partecipazione del personale della Biblioteca Pazienti a convegni e incontri di lavoro, ha permesso di implementare la progettualità Patient Education & Empowerment e di fare rete con altri IRCCS
- Il punto informativo della Biblioteca ha arricchito l'offerta ai pazienti grazie all'operato del volontario del servizio civile

TRASFERIMENTO TECNOLOGICO

L'Ufficio di Trasferimento Tecnologico (UTT) del CRO Aviano, composto dal responsabile, un knowledge transfer manager e un technology transfer officer, identifica, protegge e valorizza risultati della ricerca.
Attua iniziative a finanziamento Ministeriale, rispettivamente delle Imprese e Made in Italy finalizzate al Proof-of-Concept di tecnologie brevettate (HEALTH-POC-IRCCS) e ad attività strategiche (TTCRO), oltre che della Salute nell'ambito di Rete Scienze della Vita dove coordina formazione sul campo (PerfeTTO).
L'UTT consegue, sempre su base competitiva, fondi da Central European Initiative, Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale e Banca Europea per la Ricostruzione e lo Sviluppo (ALBAU-TT-CRO).
L'Ufficio è strumentale nella progettazione di proposte a valere sui nuovi strumenti contributivi previsti dalla programmazione regionale, da cui co-sviluppi di dispositivi assieme a piccole e medie imprese.
Vi è stata la formalizzazione dell'Albo per l'Interazione con i Partner Industriali – alto adempimento previsto dal D.Lgs 200/2022 - in applicazione alle linee guida trasmesse dal Ministero della Salute.
Attività significative svolte nell'anno sono inoltre:
- partecipazione su invito con relazione alla Conferenza Nordica sulla Sanità Sostenibile, evento a respiro internazionale (Svezia, Novembre 2025);

- completamento di Master KEI organizzato dall'Associazione Netval assieme all'Università degli Studi di Bologna;
- partecipazione a Start Up Academy da cui attività di mentoring in ambito di sviluppo di un'idea innovativa;
- partecipazione al TT-Accelerator (correlato al progetto PerfeTTO) con vittoria di ulteriore percorso orientato all'avanzamento del Technology Readiness Level per tecnologia brevettata presso l'Istituto;
- realizzazione del ciclo di webinar MOMO su trasferimento tecnologico e salute digitale (Novembre- Dicembre 2025), con relatori di livello mondiale e 160 partecipanti da 26 Paesi.

PIANO DI UGUAGLIANZA DI GENERE - GENDER EQUALITY PLAN

Il GET – GEnder, diversity and inclusion in medicine, research and governace Team, istituito con deliberazione n. 408 del 06/10/2023, si è riunito per analizzare le attività svolte nel primo semestre 2024 e la programmazione delle azioni successive discutendo ed approvando la survey pilota sulla Gender Equality proposta dalla Direzione Scientifca.
Nel maggio 2025 al congresso dell'International Network of Research Managment Society, organizzato dell'European Association of Research Managers and Administrators, che si è tenuto a Madrid – Spagna, con la presentazione del poster dal titolo "*Measuring the Gender Equality in Research Hospitals*" è stata mostrata la survey pilota discussa durante l'ultimo incontro del GET nel 2024.
L'Istituto ha inoltre ripresentato il proprio GEP al Premio Protagoniste in Sanità anche per l'anno 2025 con un focus sulla survey preparata.
La pagina del sito del CRO dedicato al GEP, https://www.cro.sanita.fvg.it/it/istituto/gep.html, è stato aggiornata con la pubblicazione dei grafici di distribuzione del personale dedicato alla ricerca (per ruolo e genere) analizzati negli anni: 2023, 2024 e 2025.
Durante il 2025 la survey pilota è stata proposta ad un gruppo ristretto di ricercatori per monitorarne la compilazione e le risposte preliminari per la valutazione dell'eventuale distribuzione ad un campione più ampio in futuro. I dati saranno presentanti entro l'anno al prossimo incontro del GET e al Direttore Scientifico nell'ottica di valutare l'aggiornamento degli obiettivi del GEP al termine dei primi tre anni di attività.

REGISTRO DEI TUMORI DEL FRIULI VENEZIA GIULIA: ATTIVITA' 2024

REGISTRI DI MALATTIA	Dimensione Territoriale Locale-Regionale-Nazionale	Anno Attivazione Registro	N° Totale Casi di tumore Inseriti nel Registro	N° Totale nuovi casi inseriti nell'ultimo periodo di registrazione 2023, inserimento 2025:
Registro tumori di popolazione	Regionale (FVG)	1995	330.218	15.349

Il **registro tumori di popolazione del Friuli Venezia Giulia** è stato istituito con legge regionale nel 1998 e include i casi di tumore diagnosticati dal 1995. La delibera di Giunta Regionale del Friuli Venezia Giulia n. 717 del 17/05/2024 che -ai sensi del Decreto del Ministero della Salute del 01/08/2023 istitutivo del registro nazionale tumori- ha attribuito al Centro di Riferimento Oncologico, IRCCS, di Aviano la gestione del registro. La registrazione dei tumori è condotta su base di popolazione (cioè, tutti i cittadini residenti, circa 1.2 milioni di abitanti, sono oggetto di monitoraggio per l'eventuale sviluppo di tumori e lo stato in vita dei pazienti) in base a procedure

di rilevazione definite a livello internazionale dalla International Association of Cancer Registries (IACR, Lione) e a livello nazionale dall'Associazione Italiana dei Registri Tumori (AIRTUM).

BIOBANCA

La Biobanca del Centro di Riferimento Oncologico IRCCS (CRO-BBK) è una struttura all'avanguardia che offre servizi a sostegno della ricerca scientifica in ambito oncologico. Il servizio principale offerto dalla CRO-BBK è quello di raccogliere e conservare campioni biologici derivati da sangue periferico (siero, plasma, cellule mononucleate, buffy-coat, sangue intero), urine, liquido ascitico e tessuti (congelati o paraffinati) di soggetti affetti da patologie tumorali o lesioni precancerose o di donatori sani con finalità di biobancaggio istituzionale o di supporto agli studi clinici (mono e multicentrici) dell'Istituto. Le attività svolte dalla CRO-BBK sono strutturate ed organizzate secondo precise procedure ed istruzioni operative atte a garantire uniformità e alti standard di qualità dei servizi offerti.

Con la Deliberazione di Giunta Regionale n.599 del 31/3/2017 la Biobanca del CRO è stata designata quale capofila con ruolo di coordinamento della Biobanca Unica Regionale. La biobanca fa parte del network europeo di biobanche BBMRI-ERIC e sono in corso le attività per l'accreditamento ISO 20387 (accreditamento specifico per il biobancaggio).

A fine 2025 la biobanca conta i seguenti numeri:
Numero di campioni di origine ematica conservati: 177.181 da 11.328 pazienti
Numero di campioni tissutali conservati: 3.000 campioni da più di 2.000 pazienti

Gli obiettivi 2025

Si riporta di seguito il monitoraggio degli obiettivi assegnati nell'ambito della programmazione regionale: monitoraggio linee progettuali anno 2025.

CRO - RENDICONTO LINEE PROGETTUALI AL 31.12.2025

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	CRO	CRO	
A.1 Rete oncologica	A.1	Riorganizzazione delle attività di chirurgia oncologica, con le modalità e nei tempi indicati dal Piano di Rete, in coerenza con le indicazioni della normativa nazionale, le evidenze della letteratura scientifica e quanto evidenziato dalle indagini nazionali sullo stato di attuazione delle Reti oncologiche e dal Piano Nazionale Esiti.	Completare le azioni di condivisione tra il COR e le Aziende in previsione: a. del riassorbimento nelle strutture pubbliche di tutta la chirurgia oncologica; b. della concentrazione, a partire dai tumori a bassa incidenza e/o indicati (con volumi di riferimento) nelle fonti istituzionali citate.	entro il 30.4.2025	azioni di condivisione completate	Attività realizzata	Si sono svolti due incontri di condivisione: - 06.02.2025 con tutti gli Enti e il COR - 02.04.2025 con il CRO e il COR Il piano di ridistribuzione dell'attività oncologica è stato spedito con PEC-protocollo nr. 32482 del 28.04.2025
A.1.1 Rete senologica	Lea NSG H02Z	Migliorare la proporzione di interventi per tumore maligno della mammella eseguiti in reparti con volume di attività superiore a 135 interventi annui	Proporzione di interventi per tumore maligno della mammella eseguiti in reparti con volume di attività superiore a 135 interventi annui	> 90% (valore FVG valore 2023 80,4% proiezione 2024 con dati agosto 84,56)	> 90% (valore 2023 100%)	Attività realizzata	N. interventi eseguiti nel periodo gennaio-dicembre 2025: 480
A.1.1 Rete senologica	Bersaglio H03C	Diminuire la proporzione di nuovo intervento di resezione entro 120 giorni da un intervento chirurgico conservativo per tumore maligno della mammella	Proporzione di nuovo intervento di resezione entro 120 giorni da un intervento chirurgico conservativo per tumore maligno della mammella	< 8,0% (valore FVG 2023 9,70%)	< 8,0% (valore 2023 4,88%)	Attività realizzata	Gennaio-novembre 2025: 5,31% (fonte dati: Qlik)
A.1.1 Rete senologica	Bersaglio C.10.2.2	Incrementare la percentuale di donne che eseguono l'asportazione del linfonodo sentinella contestualmente al ricovero per tumore alla mammella	% di donne che eseguono l'asportazione del linfonodo sentinella contestualmente al ricovero per tumore alla mammella	>= 80% (valore FVG 2023 77,79%)	>=80% (valore 2023 77,79 %)	Attività realizzata	Gennaio-novembre 2025: 81,07% (fonte dati: Qlik)
A.2.4.1 Emergenza-urgenza territoriale	A.2.4.1	Assicurare l'assenso alle domande di mobilità verso ARCS di personale degli Enti del S.S.R. che chieda di essere assegnato alla SORES	Garantire il rilascio dell'assenso alla mobilità in numero sufficiente alle esigenze tempo per tempo definite da ARCS	assenso rilasciato secondo le esigenze definite	assenso rilasciato secondo le esigenze definite	Attività non valutabile/misurabile	Nel corso del 2025 non sono pervenute richieste di mobilità
B.1 Percorso di attuazione del programma regionale dell'assistenza territoriale	B.1.b	Sviluppo della telemedicina	Raggiungimento dei target di prese in carico attraverso i servizi di telemedicina previsti nel POR Telemedicina di cui alle DGR 670/2023 e DGR 1086/2023 T3 2025 *Target obiettivo modificato con DGR 1606 del 14/11/2025 (Allegato 5)*	Target numerico di prese in carico vigente, secondo le indicazioni della DCS, per l'anno 2025 per l'intervento M6-C1-1.2.3.2 «Servizi di telemedicina»	~~2.898 (valore regionale complessivo) entro il terzo trimestre 2025~~ *2.029 (valore regionale complessivo) entro il terzo trimestre 2025*	Attività realizzata	Il target aziendale è stato raggiunto entro il 30.09.2025
C.1 Governo della domanda e appropriatezza (RAO)	C.1.a	Migliorare l'appropriatezza delle prescrizioni attraverso l'adozione dei RAO (Raggruppamenti di Attesa Omogenei)	% di prescrizioni emesse applicando la classificazione RAO da parte degli specialisti ospedalieri relative a prestazioni per le quali Agenas ha elaborato i RAO dell'indicazione clinica (valori calcolati su prescrizioni effettuate a partire dal 1° luglio 2025)	≥ 95%	≥ 95%	Attività realizzata	Dato riferito al periodo luglio-dicembre 2025: 100% (fonte dati: Qlik)
C.3.1 Monitoraggio periodico andamento tempi di attesa prestazioni ambulatoriali	Obiettivo LEA NSG D10Z	Assicurare i tempi di attesa delle prestazioni ambulatoriali oggetto di monitoraggio ministeriale per le priorità B	% di prestazioni, garantite entro i tempi, della classe di priorità B in rapporto al totale di prestazioni di classe B – monitoraggio ex ante (residenti FVG)	>=90% (valore FVG gen set 2024 61,0%)	>=90% (valore gen set 2024 57,9%)	Attività non realizzata	Gennaio-dicembre 2025: 52,96% (fonte dati: report regionale portale SISSR) *Indicatore calcolato con la metodologia in uso in FVG fino al 31.12.2024; il dato potrebbe essere difforme dal monitoraggio avviato da AGENAS in quanto quest'ultimo non comprende tutte le prestazioni che compongono l'indicatore in questione ed utilizza un diverso algoritmo di calcolo*

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	CRO	CRO	
C.3.1 Monitoraggio periodico andamento tempi di attesa prestazioni ambulatoriali	Obiettivo LEA NSG D11Z	Assicurare i tempi di attesa delle prestazioni ambulatoriali oggetto di monitoraggio ministeriale per le priorità D	% di prestazioni, garantite entro i tempi, della classe di priorità D in rapporto al totale di prestazioni di classe D	>=90% (valore FVG gen set 2024 63,8%)	>=90% (valore gen set 2024 53,3%)	Attività non realizzata	Gennaio-dicembre 2025: 76,26% (fonte dati: report regionale portale SISSR) *Indicatore calcolato con la metodologia in uso in FVG fino al 31.12.2024; il dato potrebbe essere difforme dal monitoraggio avviato da AGENAS in quanto quest'ultimo non comprende tutte le prestazioni che compongono l'indicatore in questione ed utilizza un diverso algoritmo di calcolo*
C.3.2 Miglioramento dei tempi di attesa nella chirurgia oncologica	Bersaglio C10.4.7	Tumore alla Mammella Migliorare la proporzione di interventi chirurgici con classe di priorità A effettuati nel rispetto dei tempi massimi di attesa	Proporzione di prestazioni erogate nel rispetto dei tempi massimi di attesa per Classe di priorità A per interventi chirurgici	>= 90% (valore FVG gen-ago 2024 77,65%)	>= 90% (valore gen-ago 2024 91,70%)	Attività realizzata	Gennaio-dicembre 2025: 98,70% (fonte dati: portale SISSR)
C.3.2 Miglioramento dei tempi di attesa nella chirurgia oncologica	Bersaglio C10.4.9	Tumore al Colon Migliorare la proporzione di interventi chirurgici con classe di priorità A effettuati nel rispetto dei tempi massimi di attesa	Proporzione di prestazioni erogate nel rispetto dei tempi massimi di attesa per Classe di priorità A per interventi chirurgici	>= 90% (valore FVG gen-ago 2024 82,10%)	>= 90% (valore gen-ago 2024 95,65%)	Attività realizzata	Gennaio-dicembre 2025: 96,88% (fonte dati: portale SISSR)
C.3.2 Miglioramento dei tempi di attesa nella chirurgia oncologica	Bersaglio C10.4.10	Tumore al Retto Migliorare la proporzione di interventi chirurgici con classe di priorità A effettuati nel rispetto dei tempi massimi di attesa	Proporzione di prestazioni erogate nel rispetto dei tempi massimi di attesa per Classe di priorità A per interventi chirurgici	>= 90% (valore FVG gen-ago 2024 74,70%)	>= 90% (valore gen-ago 2024 84,62%)	Attività realizzata	Gennaio-dicembre 2025: 100% (fonte dati: portale SISSR)
C.3.2 Miglioramento dei tempi di attesa nella chirurgia oncologica	Bersaglio C10.4.12	Tumore all'Utero Migliorare la proporzione di interventi chirurgici con classe di priorità A effettuati nel rispetto dei tempi massimi di attesa	Proporzione di prestazioni erogate nel rispetto dei tempi massimi di attesa per Classe di priorità A per interventi chirurgici	>= 90% (valore FVG gen-ago 2024 92,08%)	>= 90% (valore gen-ago 2024 91,18%)	Attività realizzata	Gennaio-dicembre 2025: 95,45% (fonte dati: portale SISSR)
C.3.2 Miglioramento dei tempi di attesa nella chirurgia oncologica	Bersaglio C10.4.13	Melanoma Migliorare la proporzione di interventi chirurgici con classe di priorità A effettuati nel rispetto dei tempi massimi di attesa	Proporzione di prestazioni erogate nel rispetto dei tempi massimi di attesa per Classe di priorità A per interventi chirurgici	>= 90% (valore FVG gen-ago 2024 78,00%)	>= 90% (valore gen-ago 2024 78,05%)	Attività realizzata	Gennaio-dicembre 2025: 96,30% (fonte dati: portale SISSR)
C.3.3 Tempi di attesa chirurgia non oncologica	C.3.3.a	Assicurare i tempi di attesa degli interventi chirurgici non oncologici oggetto di monitoraggio ministeriale per le priorità A	% di interventi chirurgici non oncologici oggetto di monitoraggio ministeriale con priorità A erogate entro i tempi previsti *Obiettivo stralciato al CRO con DGR 1606 del 14/11/2025 (Allegato 5)*	>=90% (valore FVG gen-ago 2024 71,83%)	~~>=90% (valore gen-15 nov 2023 100,0%)~~ *Obiettivo stralciato (DGR 1606/2025)*	Attività non valutabile/misurabile	Obiettivo stralciato (DGR 1606/2025)
1.1.8 Programma PL10 Misure per il contrasto dell'antibiotico resistenza	1.1.8.h	Realizzazione di report annuale sulle attività di prevenzione e controllo delle infezioni correlate all'assistenza (ICA) da parte dei Comitati per il controllo delle ICA (CC-ICA)	Esistenza del report relativo all'anno 2024 (SÌ/NO)	entro il 31.7.2025	entro il 31.7.2025	Attività realizzata	Con nota prot. n. 1447 del 31.07.2025 è stato trasmesso il report sulle attività di prevenzione e controllo delle infezioni correlati all'assitenza, riferito all'anno 2024
1.1.8 Programma PL10 Misure per il contrasto dell'antibiotico resistenza	1.1.8.j	Prevenzione delle Infezioni Correlate all'Assistenza (ICA): sistema regionale di monitoraggio del consumo di prodotti idroalcolici per l'igiene delle mani	Prevenzione delle Infezioni Correlate all'Assistenza (ICA): sistema regionale di monitoraggio del consumo di prodotti idroalcolici per l'igiene delle mani (SÌ/NO)	vedi 10.1	vedi 10.1	Attività realizzata	Con nota prot n. 3817 del 23.02.2026 sono stati trasmessi i dati relativi al CSIA del II° semestre 2025

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	CRO	CRO	
1.1.8.1 Miglioramento della sorveglianza dell'antibiotico resistenza in ambito umano	1.1.8.1.a	Segnalazione tempestiva dei microrganismi con un profilo di multiresistenza o di particolare interesse epidemiologico	1. Definizione di un protocollo aziendale per la segnalazione tempestiva dei microrganismi con un profilo di multiresistenza o di particolare interesse epidemiologico e di eventi di particolare rilevanza come gli outbreak in specifici setting assistenziali	entro il 30 giugno 2025	entro il 30 giugno 2025	Attività realizzata	Nel corso del 2025 è stato recepito il documento regionale "Indicazioni per la segnalazione rapida dei microrganismi sentinella e per la sorveglianza attiva dei microrganismi MDR" alla cui verifica ha contribuito il Risk manager dell'Istituto. Il documento è stato contestualizzato alla realtà del CRO attraverso una Istruzione Operativa (IO-CRO-018). Analogamente è stato recepito il documento di Rete cure sicure, alla cui verifica ha partecipato il Risk manager dell'Istituto, pubblicato in dicembre 2025 "Segnalazione degli eventi epidemici in ambito assistenziale". Tutti documenti di cui sopra sono stati diffusi e sono pubblicati in area intranet *(ultimo aggiornamento del 08.01.2026)*
1.1.8.1 Miglioramento della sorveglianza dell'antibiotico resistenza in ambito umano	1.1.8.1.a	Segnalazione tempestiva dei microrganismi con un profilo di multiresistenza o di particolare interesse epidemiologico	2. Adesione alla segnalazione degli eventi definiti dal protocollo	Adesione nel secondo semestre 2025 alla segnalazione almeno nell'80% degli eventi definiti nel protocollo	Adesione nel secondo semestre 2025 alla segnalazione almeno nell'80% degli eventi definiti nel protocollo	Attività non di pertinenza	Presso l'Istituto è in atto il protocollo previsto dalla Microbiologia di riferimento di ASFO, cui compete la segnalazione tempestiva dei reperti. In Istituto viene applicata l'IO-CRO-018
1.1.12 Programma PL15 Miglioramento della sorveglianza e prevenzione delle malattie infettive	Bersaglio B7.4	B7.4 Bersaglio Migliorare la copertura per vaccino antinfluenzale operatori sanitari.	Copertura per vaccino antinfluenzale operatori sanitari	> 25% (valore FVG 2022 21,45%)	> 25%	Attività realizzata	La % di operatori vaccinati è pari al 25,45%
1.5.1 Screening Cervice Uterina	1.5.1.d	Assicurare la tempestività nel fornire l'appuntamento per la Colposcopia II livello	Appuntamento per la colposcopia di II livello entro 5 settimane dal referto positivo del primo livello	>= 90% appuntamento entro 5 settimane (valore FVG 2023 33,1% valore gen lug 30,86%)	>= 90% (valore 2023 54,05%)	Attività realizzata	Gennaio-dicembre 2025: 77,78% (fonte dati: report Qlik). Si evidenzia che l'IRCCS non può governare il tempo di prenotazione dell'appuntamento per colposcopia in quanto è gestito direttamente da ASFO. Si evidenzia inoltre che nelle linee 2026 l'indicatore è monitorato su 8 settimane. Il dato calcolato considerando le 8 settimane è del 95,45%
1.5.2 Screening mammografico	1.5.2.b	Garantire le tempistiche di approfondimento diagnostico dei casi di esame mammografico di primo livello non negativo	% dei casi con approfondimenti di secondo livello entro 28 gg da esito positivo mammografia di primo livello	≥90% (valore FVG 2022 82,05%)	>= 90% (valore 2023 79,28%)	Attività realizzata	Gennaio-dicembre 2025: 97,35% (fonte dati: report Qlik)
1.5.2 Screening mammografico	1.5.2.c	Garantire le tempistiche diagnostiche / terapeutiche dei casi di esame mammografico di primo livello non negativo	% di Early recall (casi con esito di secondo livello "sospeso" / Totale dei casi chiusi dall'unità senologica)	<10% (valore FVG 2023 8,99%)	< 10% (valore 2023 10,34%)	Attività realizzata	Gennaio-dicembre 2025: 5,96% (fonte dati: report Qlik)
1.5.2 Screening mammografico	1.5.2.d	Assicurare la risposta tempestiva dell'esame istocitopatologico	% di esami istocitopatologici refertati entro 5 gg lavorativi dall'esecuzione dell'agoaspirato	≥85% (valore FVG 2022 82,94%)	>= 85% (valore 2023 60,25%)	Attività realizzata	Gennaio-dicembre 2025: 100% (fonte dati: report Qlik)
1.5.3 Screening colon retto	1.5.3.b	Garantire la corretta e completa compilazione della cartella endoscopica	% di cartelle endoscopiche compilate correttamente	≥95% (valore FVG 2023 95,23%)	≥95% (valore 2023 96,8%)	Attività realizzata	Gennaio-dicembre 2025: 99,05% (fonte dati: report Qlik)
1.5.3 Screening colon retto	1.5.3.d	Assicurare la risposta tempestiva dell'esame istocitopatologico	% di esami istocitopatologici refertati entro 5 gg lavorativi dall'esecuzione della colonscopia	>=85% (valore FVG 2023 80,02%)	>=85% (valore 2023 78,01%)	Attività realizzata	Gennaio-settembre 2025: 94,56% (fonte dati: report Qlik)

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	CRO	CRO	
3.3 Disabilità	3.3.c	Partecipare alle attività del costituendo tavolo di lavoro regionale finalizzato alla definizione delle procedure nelle Aziende per l'accesso delle persone con disabilità ai servizi sanitari (in emergenza-urgenza, in regime ambulatoriale e di ricovero)	Partecipazione al tavolo di lavoro. Applicare le procedure.	vedi obiettivi 3.3.1	vedi obiettivi 3.3.1	Richiesta stralcio	L'Istituto non è stato coinvolto nel tavolo regionale
3.3.1 Tutela della salute delle persone con disabilita' cognitiva o fisica	3.3.1.b.1	Migliorare per le persone con disabilità sia fisica che cognitiva, la qualità della permanenza in reparto di degenza	Esistenza di procedura aziendale che garantisce, se necessario ai fini assistenziali, la presenza nel reparto di degenza di un assistente che copra le ore in cui non è presente il familiare/assistente abituale *Target posticipato alle aziende territoriali con DGR 1606 del 14/11/2025 (Allegato 5)*	La procedura aziendale di garanzia è comunicata dalla Direzione dell'Ente alla DCS e ad ARCS entro il 30.06.2025 (BURLO e CRO) e *31.10.2025 (ASFO, ASUFC, ASUGI)*	La procedura aziendale di garanzia è comunicata dalla Direzione dell'Ente alla DCS e ad ARCS entro il 30.06.2025	Richiesta stralcio	L'Istituto non è stato coinvolto nel tavolo regionale. L'Istituto garntisce, per qualunque paziente si ravvisi la necessità da parte dei curanti e del personale di assistenza, la presenza di un familiare/caregiver
3.3.1 Tutela della salute delle persone con disabilita' cognitiva o fisica	3.3.1.b.2	Migliorare per le persone con disabilità sia fisica che cognitiva, la qualità della permanenza in reparto di degenza	Effettiva applicazione di procedura aziendale che garantisce, se necessario ai fini assistenziali, la presenza nel reparto di degenza di un assistente che copra le ore in cui non è presente il familiare/assistente abituale *Target posticipato alle aziende territoriali con DGR 1606 del 14/11/2025 (Allegato 5)*	La procedura aziendale di garanzia è applicata entro il 31.08.2025 (BURLO e CRO) e *31.12.2025 (ASFO, ASUFC, ASUGI)*	La procedura aziendale di garanzia è applicata entro il 31.08.2025	Richiesta stralcio	L'Istituto non è stato coinvolto nel tavolo regionale. L'Istituto garntisce, per qualunque paziente si ravvisi la necessità da parte dei curanti e del personale di assistenza, la presenza di un familiare/caregiver
3.3.1 Tutela della salute delle persone con disabilita' cognitiva o fisica	3.3.1.c	Rendere agevole l'accesso a prestazioni ambulatoriali (visite, esami di laboratorio, esami radiologici, ...) per persone con grave disabilità, sia fisica che cognitiva	Regolamentazione organizzativa e procedurale aziendale della possibilità di accedere al servizio con orario prestabilito e concordato per le persone con grave disabilità che devono effettuare prestazioni ambulatoriali *Target posticipato alle aziende territoriali con DGR 1606 del 14/11/2025 (Allegato 5)*	Entro il 30.06.2025 (BURLO e CRO) e *31.12.2025 (ASFO, ASUFC, ASUGI)* è istituito il percorso facilitato e protetto accessibile attraverso la Direzione medica almeno in uno stabilimento ospedaliero aziendale ed in un distretto	Entro il 30.06.2025 è istituito il percorso facilitato e protetto accessibile attraverso la Direzione medica nella sede ospedaliera	Richiesta stralcio	L'Istituto non è stato coinvolto nel tavolo regionale. La presa in carico attraverso i gruppi multidisciplinari (GAMO) garantisce che i test diagnostici e i trattamenti appropriati siano valutati per ogni paziente
4.1 Appropriatezza e efficienza operativa	Lea NSG H04Z	Migliorare il rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriatezza e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inappropriatezza in regime ordinario	Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriatezza e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inappropriatezza in regime ordinario *Precisazione riportata nella DGR 1606 del 14/11/2025 (Allegato 5)* *L'indicatore è calcolato secondo i criteri NSG. Il piano regionale dei controlli delle prestazioni erogate, adottato con DGR n. 346/2025, stabilisce che le casistiche sopra descritte saranno valutate appropriate solo in sede di valutazione e non escluse a priori dall'indicatore.*	<= 0,15 (valore FVG gen ago 2024 0,22)	<= 0,65 (valore gen ago 2024 0,39)	Attività realizzata	Gennaio-dicembre 2025: 0,32 (fonte dati: portale SISSR)
4.1 Appropriatezza e efficienza operativa	Bersaglio C2A.M	Migliorare l'indice di performance degenza media DRG medici	Indice di performance degenza media-DRG medici	<0,00 (valore FVG 2023 0,5)	<0,00 (valore 2023 -1,42)	Attività parzialmente realizzata	Gennaio-dicembre 2025: 0,28 (fonte dati: report QLIK)

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	CRO	CRO	
4.1 Appropriatezza e efficienza operativa	Bersaglio C2A.C	Migliorare l'indice di performance degenza media-DRG chirurgici	Indice di performance degenza media-DRG chirurgici	<0,00 (valore FVG 2023 1,04)	<0,80 (valore 2023 1,31)	Attività realizzata	Gennaio-dicembre 2025: -0,4 (fonte dati: report QLIK)
5.3 Informatizzazione delle prescrizioni, flussi informativi farmaceutica	5.3.a	FARMACI ALTO COSTO IN EROGAZIONE OSPEDALIERA Inserimento della residenza del paziente per tutti i farmaci medicinali innovativi (oncologici e non) e per i farmaci ad alto costo infusionali inseriti nelle Tabelle B1 e B2 dell'Accordo interregionale per la mobilità sanitaria.	Rilevazione della spesa di competenza (ente erogante) con copertura del dato della AS di residenza > 90% *Precisazione riportata nella DGR 1606 del 14.11.2025 (Allegato 5)* *Nel calcolo dell'indicatore si tiene conto anche dei pazienti "non residenti"*	> 90%	> 90%	Attività realizzata	% di spesa con residenza su spesa totale: 98,41% (66.303.374 di spesa con residenza indicata, vs 67.373.385 di spesa totale FVG)
5.3 Informatizzazione delle prescrizioni, flussi informativi farmaceutica	5.3.b	PRESCRIZIONI PERSONALIZZATE PSM ITER ELETTRONICO Copertura delle prescrizioni personalizzate con iter elettronico tramite PSM, pari al 95%, per i medicinali erogati in distribuzione diretta nominale mediante lo stesso applicativo.	% delle prescrizioni di medicinali erogati in distribuzione diretta nominale effettuate con il sistema PSM *Target FVG e Aziende modificato con DGR 1606 del 14.11.2025 (Allegato 5)*	~~mantenimento~~ *>=99% delle prescrizioni di medicinali erogati in distribuzione diretta nominale effettuate con il sistema PSM*	~~mantenimento~~ *>=99% delle prescrizioni di medicinali erogati in distribuzione diretta nominale effettuate con il sistema PSM* (valore gen-set 2024 99,8%)	Attività realizzata	Il 99,7% delle prescrizioni di medicinali erogati in distribuzione diretta nominale sono satate effettuate con il sistema PSM
5.3 Informatizzazione delle prescrizioni, flussi informativi farmaceutica	5.3.c	Riduzione della quota di prescrizioni con iter cartaceo, rispetto all'anno precedente	% delle prescrizioni di medicinali erogati in distribuzione diretta nominale effettuate con il sistema PSM - iter cartaceo (al netto di registri AIFA o pz extra-regione	% iter cartaceo 2025 < %iter cartaceo 2024	% 2025 <% 2024	Attività realizzata	-0,03% (report DCS del 17.02.2026)
5.3 Informatizzazione delle prescrizioni, flussi informativi farmaceutica	5.3.d	Prescrizione informatizzata dei piani terapeutici attraverso l'applicativo PSM-PT (mantenimento > 75%)	% di ricorso alla prescrizione informatizzata tramite applicativo PSM-PT per tutti i pazienti: ≥75%. Per gli IRCCS la % di PT informatizzati ≥ 75%) è calcolata rispetto al totale dei Piani terapeutici redatti dalla struttura (distinti in informatizzati + cartacei) e comunicato formalmente alla DCS entro il 15.04.2026	≥ 75%	≥ 75% comunicazione formale alla DCS entro il 15.4.2026	Attività realizzata	99,2% (n. pt cartacei: 10, n. pt elettronici 1.230) Il dato è stato trasmesso alla DCS con mail del 10.04.2026
5.3 Informatizzazione delle prescrizioni, flussi informativi farmaceutica	5.3.e	Sensibilizzazione dei prescrittori all'utilizzo del PSM-PT in almeno 5 categorie di medicinali/principi attivi per i quali si osserva un ricorso al PT cartaceo >= 50%	Aumento % PT informatizzati per le 5 categorie con PT cartaceo rilevato nel 2024 >= 50%	PT cartaceo < 50% nelle 5 categorie	<50%	Attività realizzata	PT cartaceo < 50% in tutte le categorie di medicinali/principi attivi
5.5 Farmacovigilanza	5.5.a	Organizzazione di almeno due eventi Aziendali accreditati ECM e finalizzati alla formazione e sensibilizzazione in ambito di farmacovigilanza.	Numero eventi di farmacovigilanza rendicontati in occasione delle riunioni semestrali di farmacovigilanza organizzate dal CRFV ≥ 2	≥ 2	≥ 2	Attività realizzata	n. 1 evento istituzionale con ECM tenutosi in data 17.11.25 e 1 workshop realizzato durante l'incontro del GAMO Melanoma in data 04.12.25
5.5 Farmacovigilanza	5.5.b	Incremento del numero di segnalazioni delle Sospette Reazioni Avverse (ADR) da medicinali presenti nell' Elenco dei Registri di monitoraggio AIFA attivi.	(SRNF2025– SRNF2024)/SRNF2024*100 ≥15% SRNF2025 ≥ 10** SRNF: segnalazioni nell'anno di riferimento ** Condizione valida se SRNF2024 ≤ 5	Variazione indicatore ≥ 15% SRNF2025 ≥ 10**	Variazione indicatore ≥ 15% SRNF2025 ≥ 10**	Attività realizzata	Obiettivo raggiunto (n. 57 vs atteso di tot. n. 26)

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	CRO	CRO	
5.6 Misure di miglioramento dell'appropriatezza e economicità della gestione farmaceutica	5.6.c	Incremento % utilizzo molecole a brevetto scaduto a minor costo in tutti i casi in cui risulti disponibile il medicinale equivalente	% uso farmaco a brevetto scaduto a minor costo 2025 vs % uso 2024	% uso molecole a brevetto scaduto a minor costo 2025 > % uso 2024	Δ % >0 2025-2024	Attività realizzata	2,06% (34,21% nel 2025 vs 32,03% del 2024 - dato fornito dalla DCS)
5.6 Misure di miglioramento dell'appropriatezza e economicità della gestione farmaceutica	5.6.d	Incremento % utilizzo molecole a brevetto scaduto a minor costo rispetto all'originatore e alla classe ATC4 prima e dopo la "genericazione"	% d'uso del farmaco a brevetto scaduto a minor costo rispetto all'originatore e alla classe ATC4 prima e dopo la "genericazione"	Variazione % positiva farmaco a brevetto scaduto vs originatore 2024-2025	Δ % >0 2025-2024	Attività realizzata	Utilizzo generico/ totale farmaco (generico + brand) 2024: 0,0% Utilizzo generico/ totale farmaco (generico + brand) 2025: 42,8% Variazione: 42,7% (dato fornito dalla DCS)
5.9 Flussi informativi dei dispositivi medici	5.9.a	Nel 2025, gli Enti del SSR garantiscono il raggiungimento degli adempimenti LEA relativamente ai flussi dei DM (flusso dei consumi e flusso dei contratti)	Ogni Ente migliora la qualità del debito informativo dei DM consumati verso il Ministero della salute. L'attività è monitorata dal Tavolo di lavoro sui DM in collaborazione con Insiel.	ridurre il numero delle referenze scartate dal flusso consumi DM nel 2025 rispetto al 2024	ridurre il numero delle referenze scartate dal flusso consumi DM nel 2025 rispetto al 2024	Attività realizzata	Per referenze scartate si intendono quelle mancanti di numero di repertorio. Il Cro non aveva anagrafiche su cui intervenire
5.9 Flussi informativi dei dispositivi medici	5.9.a	Nel 2025, gli Enti del SSR garantiscono il raggiungimento degli adempimenti LEA relativamente ai flussi dei DM (flusso dei consumi e flusso dei contratti)	Ogni Ente migliora la qualità del debito informativo dei DM consumati verso il Ministero della salute. L'attività è monitorata dal Tavolo di lavoro sui DM in collaborazione con Insiel.	ridurre la spesa relativa al flusso consumi dei beni di consumo DM scartato nel 2025 rispetto al 2024	ridurre la spesa relativa al flusso consumi dei beni di consumo DM scartato nel 2025 rispetto al 2024	Attività realizzata	Per referenze scartate si intendono quelle mancanti di numero di repertorio. Il Cro non aveva anagrafiche su cui intervenire
5.10 Dispositivo-vigilanza	5.10.a	Nel 2025, gli Enti del SSR assicurano gli adempimenti LEA comunicati con la nota prot. n. 175313, del 15/03/2024, per le parti di competenza	Ogni Ente assicura la piena attività della dispositivo-vigilanza all'interno della propria organizzazione attraverso l'individuazione dei Responsabili locali di vigilanza (RLV) e dei loro sostituti senza soluzione di continuità. Distintamente per i DM e per gli IVD nei casi previsti.	Ogni Ente comunica tempestivamente ai Responsabili regionali di dispositivo-vigilanza (RRV) ogni modifica/sostituzione dei Responsabili locali di vigilanza	Ogni Ente comunica tempestivamente ai Responsabili regionali di dispositivo-vigilanza (RRV) ogni modifica/sostituzione dei Responsabili locali di vigilanza	Attività realizzata	Al CRO sono stati individuati il responsabile e il sostituto per le azioni di vigilanza sui DM e IVD
5.10 Dispositivo-vigilanza	5.10.a	Nel 2025, gli Enti del SSR assicurano gli adempimenti LEA comunicati con la nota prot. n. 175313, del 15/03/2024, per le parti di competenza	Gli Enti assicurano il raggiungimento del 100% degli indicatori 3, 4 e 5 di cui alla citata nota	I. tutti i RLV (titolari e sostituti individuati) effettuano il primo accesso a NSIS e mantengono costantemente attivo il profilo	I. tutti i RLV (titolari e sostituti individuati) effettuano il primo accesso a NSIS e mantengono costantemente attivo il profilo	Attività realizzata	Il RLV e il sostituto hanno effettuato il primo accesso e il profilo è attualmente attivo
5.10 Dispositivo-vigilanza	5.10.a	Nel 2025, gli Enti del SSR assicurano gli adempimenti LEA comunicati con la nota prot. n. 175313, del 15/03/2024, per le parti di competenza	Gli Enti assicurano il raggiungimento del 100% degli indicatori 3, 4 e 5 di cui alla citata nota	II. i RLV assicurano la validazione del 100% delle segnalazioni d'incidente ricevute	II. i RLV assicurano la validazione del 100% delle segnalazioni d'incidente ricevute	Attività realizzata	Le segnalazioni di incidente con DM/IVD sono state tutte validate (NSIS non mostra segnalazioni pendenti)

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	CRO	CRO	
5.10 Dispositivo-vigilanza	5.10.a	Nel 2025, gli Enti del SSR assicurano gli adempimenti LEA comunicati con la nota prot. n. 175313, del 15/03/2024, per le parti di competenza	Gli Enti assicurano il raggiungimento del 100% degli indicatori 3, 4 e 5 di cui alla citata nota	III. I RLV validano entro 3 giorni la segnalazione d'incidente grave ricevuta (questo indicatore sarà misurato a seguito di adeguata implementazione degli applicativi informatici)	III. I RLV validano entro 3 giorni la segnalazione d'incidente grave ricevuta (questo indicatore sarà misurato a seguito di adeguata implementazione degli applicativi informatici)	Attività realizzata	Non ci sono state segnalazioni di incidente grave che hanno richiesto la validazione entro i 3 giorni
5.10 Dispositivo-vigilanza	5.10.b	Gli Enti favoriscono la formazione degli operatori sanitari in tema di dispositivi-vigilanza	Almeno un operatore sanitario di ogni Struttura complessa/SSD sanitaria ha superato positivamente il corso FAD regionale di dispositivo-vigilanza	al 31/12/2025	al 31/12/2025	Attività non valutabile/misurabile	Il corso è stato sospeso dalla DCS
5.11 Attività di coordinamento in materia di dispositivi medici	5.11.a	Gli Enti assicurano azioni di miglioramento nella gestione dei dispositivi medici	Gli Enti danno seguito alle attività concordate negli incontri del tavolo di monitoraggio e presentano una sintetica relazione descrittiva dell'attività svolta che sarà allegata al verbale dell'incontro	Trasmissione ad ARCS della relazione delle attività svolte, secondo quanto riportato dal verbale della riunione precedente, entro 3 gg lavorativi antecedenti alla data fissata per la riunione successiva	Trasmissione ad ARCS della relazione delle attività svolte, secondo quanto riportato dal verbale della riunione precedente, entro 3 gg lavorativi antecedenti alla data fissata per la riunione successiva	Attività realizzata	Le relazioni sono state trasmesse entro i termini previsti
5.12 Misure di efficientamento della gestione dei dispositivi medici	5.12.b	Governare la spesa per dispositivi di consumo (ospedaliera) per punto DRG	Spesa per dispositivi di consumo (ospedaliera: guanti CND T01, siringhe CND A02, dispositivi di assorbenza CND T040) per punto DRG	<=23 € (valore gen-sett 2024: 22,84 € dato 2023 23,86€)	<=10,50 € (valore gen-sett 2024: 10,56 valore 2023 10,47€)	Attività parzialmente realizzata	Gennaio-dicembre 2025: € 14,68. Si registra un decremento rispetto al dato del 2024 (€ 14,71)
5.12 Misure di efficientamento della gestione dei dispositivi medici	5.12.c	Governo della spesa per medicazioni generali e specialistiche utilizzo ospedaliero * * Dati estratti da flusso dispositivi, tipo struttura 01 "Struttura di ricovero", destinazione "I - Interna, destinazione utilizzo "mista".	costo medicazioni (CND M)/ giornata di degenza	<=5,30 € (valore gen-ott 2024: 5,47 € valore 2023 4,98 €)	<=4,80 € (valore gen-ott 2024: 4,89 Valore 2023 4,78 €)	Attività parzialmente realizzata	Gennaio-dicembre 2025: € 5. Si registra un decremento rispetto al dato del 2024 (€ 5,75)
5.13 Linee guida per l'utilizzo appropriato delle medicazioni avanzate per lesioni cutanee complicate	5.13.b	Elaborazione di documento tecnico di definizione della Procedura regionale di utilizzo di medicazioni avanzate per lesioni cutanee complicate (Linee guida) da parte di un Gruppo di lavoro interaziendale composto da infermieri e farmacisti ospedalieri appartenenti a ciascun Ente del S.S.R. (almeno uno per Ente), con eventuale partecipazione di ulteriori figure professionali	Partecipazione al Gruppo di lavoro interaziendale di infermieri e farmacisti ospedalieri appartenenti all'Ente (almeno uno per Ente) con attiva collaborazione alla elaborazione e stesura del documento tecnico	Partecipazione attiva del personale ai lavori del Gruppo assicurata da ogni Ente fino alla conclusione dei lavori	Partecipazione attiva del personale ai lavori del Gruppo assicurata da ogni Ente fino alla conclusione dei lavori	Attività realizzata	I referenti aziendali hanno partecipato agli incontri e hanno collaborato attivamente alla stesura del documento tecnico
8.2.1 Il Piano della Formazione Regionale (PFR)	8.2.1	Piano Formativo Aziendale (PFA) annuale	Stesura del Piano Formativo Aziendale (PFA) annuale e sua trasmissione alla DCS	entro il 31.3.2025	entro il 31.3.2025	Attività realizzata	Con nota prot. 1777 del 29.01.25 è stato trasmesso alla DCS il Piano Formativo Aziendale
8.2.1 Il Piano della Formazione Regionale (PFR)	8.2.1	Piano Formativo Aziendale (PFA) annuale	Eventuale aggiornamento del Piano Formativo Aziendale (PFA) a seguito della pubblicazione del Piano Formativo Regionale (PFR)	entro 30 gg	entro 30 gg	Attività realizzata	Con nota prot. 12656 del 03.07.25 è stato trasmesso alla DCS l'aggiornamento del Piano Formativo, adottato con Decreto n. 248 del 02.07.25

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	CRO	CRO	
8.2.2 La Relazione annuale regionale	8.2.2	Relazione annuale della attività formative	I Provider regionali provvederanno alla redazione ed invio alla DCS della Relazione annuale sulle attività formative 2024	entro 15.5.2025	entro 15.5.2025	Attività realizzata	Con nota prot. 6769 del 07.04.25 è stata trasmessa alla DCS la relazione annuale sulle attività formative anno 2024
9.6.2 Programmazione 2026	9.6.2	Programma preliminare degli investimenti (PPI)	Adozione e trasmissione al NVISS del Programma preliminare degli investimenti completo di una relazione illustrativa che fornisca le informazioni previste dalla normativa regionale in tema di Programmazione e controllo degli Investimenti (attuale comma 2 dell'art. 33 della L.R. 26/2015).	entro 30 settembre 2025	entro 30 settembre 2025	Attività realizzata	Con Decreto n. 358 del 25.09.25 è stato adottato il programma preliminare degli investimenti per l'anno 2026, che è stato trasmesso ad ARCS e alla DCS con nota prot. 17832 del 25.09.25
10.1 Consolidamento della Rete Cure Sicure FVG	10.1	1. Identificazione dei Risk Manager e dei Responsabili Aziendali dei Programmi (RAP). I RAP dovranno garantire il supporto alle seguenti linee di lavoro in ambito ospedaliero e territoriale: a. gestione sicura del farmaco b. prevenzione e controllo delle infezioni c. prevenzione delle lesioni da pressione d. prevenzione delle cadute accidentali e. sicurezza delle cure	1. Invio alla DCS dei nominativi dei Risk Manager e dei RAP (per i PP.OO. e il territorio)	entro il 31 gennaio 2025	entro il 31 gennaio 2025	Attività realizzata	Con nota prot. 951 del 20.01.25 è stato trasmesso alla DCS il nominativo del risk manager e i nominativi dei responsabili aziendali dei programmi regionali
10.1 Consolidamento della Rete Cure Sicure FVG	10.1	2. Completamento e rafforzamento della rete Link Professional. I Link Professional dovranno garantire il supporto alle seguenti linee di lavoro in ambito ospedaliero e territoriale: a. prevenzione e controllo delle infezioni b. sicurezza delle cure	2. Invio alla DCS di una relazione attestante l'organizzazione aziendale della rete dei Link Professional (per i PP.OO. e il territorio)	entro il 31 gennaio 2025	entro il 31 gennaio 2025	Attività realizzata	Con nota prot. 1655 del 28.01.25 è stata trasmessa alla DCS la relazione attestante l'organizzazione aziendale della rete dei Link Professional
10.1 Consolidamento della Rete Cure Sicure FVG	10.1	3. Mantenimento aziendale delle attività delle linee "Prevenzione delle cadute accidentali" e "Prevenzione Lesioni da Pressione"	3. Invio alla DCS di una relazione attestante le attività svolte dall'Azienda nell'ambito dei programmi di "Prevenzione delle cadute accidentali" e di "Prevenzione delle lesioni da Pressione"	entro il 31 dicembre 2025	entro il 31 dicembre 2025	Attività realizzata	Con nota prot. 24465 del 22.12.25 è stata trasmessa alla DCS la relazione attestante le attività svolte dall'Azienda nell'ambito dei programmi di "Prevenzione delle cadute accidentali" e di "Prevenzione delle lesioni da Pressione"
10.1 Monitoraggio degli eventi sentinella (SIMES)	10.1	Compilazione delle schede A e B secondo le tempistiche richieste dal SIMES ed effettuazione delle azioni di miglioramento	1. Compilazione delle schede A e B secondo i termini del protocollo 2024	entro i termini protocollo 2024	entro i termini protocollo 2024	Attività non valutabile/misurabile	Nessun evento con i requisiti di evento sentinella da segnalare
10.1 Monitoraggio degli eventi sentinella (SIMES)	10.1	Effettuazione delle azioni di miglioramento	2. Evidenza dell'attuazione delle azioni di miglioramento indicate nella scheda B entro le tempistiche indicate nella stessa per i seguenti eventi: a. errore trasfusionale conseguente ad incompatibilità AB0, Rh, Duffy, Kell, Lewis b. morte, coma o grave danno derivati da errori in terapia farmacologica c. morte materna o grave danno occorsi durante la gravidanza, il travaglio e/o parto ed entro 42 giorni dal termine della gravidanza d. morte o grave danno permanente in neonato sano a termine (≥37 settimane) non correlata a malattie congenite	Evidenza attuazione azioni di miglioramento scheda B entro le tempistiche indicate nella stessa	Evidenza attuazione azioni di miglioramento scheda B entro le tempistiche indicate nella stessa	Attività non valutabile/misurabile	Nessun evento con i requisiti di evento sentinella da segnalare

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	CRO	CRO	
10.1 Prevenzione e controllo delle infezioni	10.1	1. Supporto alle azioni per l'implementazione del PNCAR 22-25 (vedi anche obiettivi Piano Regionale Prevenzione 21-25)	Invio alla DCS della relazione annuale, secondo il format Rete Cure Sicure, sulle attività intraprese per la prevenzione e il controllo delle infezioni (incluse le attività di monitoraggio e la stesura del piano di miglioramento)	entro il 31 dicembre 2025	entro il 31 dicembre 2025	Attività realizzata	Con nota prot. 24253 del 18.12.25 è stata trasmessa alla DCS la relazione annuale, secondo il format Rete Cure Sicure, sulle attività intraprese per la prevenzione e il controllo delle infezioni
10.1 Prevenzione e controllo delle infezioni	10.1	2. Studio di prevalenza delle infezioni correlate all'assistenza in tutte le strutture per acuti (PPS protocollo ECDC) - ottobre 2025	2. Studio di prevalenza delle infezioni correlate all'assistenza nelle strutture per acuti: a. invio alla DCS dei dati entro novembre 2025	entro 30.11.2025	entro 30.11.2025	Attività realizzata	I dati sono stati trasmessi a retecuresicure@regione.fvg.it con nota prot. 22523 del 27.11.2025
10.1 Prevenzione e controllo delle infezioni	10.1	2. Studio di prevalenza delle infezioni correlate all'assistenza in tutte le strutture per acuti (PPS protocollo ECDC) - ottobre 2025	2. Studio di prevalenza delle infezioni correlate all'assistenza nelle strutture per acuti: b. evidenza delle modalità di condivisione dei risultati alle SOC interessate e identificazione dei piani di miglioramento. Tali informazioni dovranno essere riportate nell'indicatore 1 dell'obiettivo "Prevenzione e controllo delle infezioni"	evidenza	evidenza	Attività realizzata	Il Report 2011-2025, acquisito da Rete Cure Sicure, è stato presentato ai componenti del CC-ICA e da i link professional nel corso dell'incontro periodico del 19.03.2026. Il documento è inoltre consultabile/scaricabile dall'area intranet/standard sanitari dove è stato creato uno spazio dedicato alla specifica reportistica. La modalità è stata esplicitata nel documento "Report annuale sulle attività di monitoraggio, prevenzione e controllo delle infezioni 2025 e Piano annuale 2026"
10.1 Prevenzione e controllo delle infezioni	10.1	4. Sorveglianza dell'incidenza delle infezioni del sito chirurgico - settembre/novembre 2025	4. Sorveglianza dell'incidenza delle infezioni del sito chirurgico: a. inserimento dei dati 2024 entro marzo 2025	entro 31.3.2025	entro 31.3.2025	Attività realizzata	Con nota prot. 5050 del 12.03.25 è stato trasmesso il file con i dati relativi alla sorveglianza delle ISC riferiti al periodo settembre-novembre 2024
10.1 Prevenzione e controllo delle infezioni	10.1	4. Sorveglianza dell'incidenza delle infezioni del sito chirurgico - settembre/novembre 2025	4. Sorveglianza dell'incidenza delle infezioni del sito chirurgico: b. evidenza delle modalità di condivisione dei risultati alle SOC interessate e identificazione dei piani di miglioramento. Tali informazioni dovranno essere riportate nell'indicatore 1 dell'obiettivo "Prevenzione e controllo delle infezioni"	evidenza	evidenza	Attività realizzata	Il Report 2024, acquisito da Rete Cure Sicure, è stato condiviso via email in data 20.01.2026 con il Direttore della SOC Chirurgia oncologica generale ed i suoi collaboratori oltre alla Funzione organizzativa e di coordinamento di area infermieristica per il Dipartimento di Oncologia Chirurgica. E' inoltre consultabile/scaricabile dall'area intranet/standard sanitari dove è stato creato uno spazio dedicato alla specifica reportistica. La modalità è stata esplicitata nel documento "Report annuale sulle attività di monitoraggio, prevenzione e controllo delle infezioni 2025 e Piano annuale 2026"
10.1 Prevenzione e controllo delle infezioni	10.1	4. Sorveglianza dell'incidenza delle infezioni del sito chirurgico - settembre/novembre 2025	4. Sorveglianza dell'incidenza delle infezioni del sito chirurgico: c. attivazione della sorveglianza 2025 (settembre-novembre)	attivazione sorveglianza (settembre-novembre)	attivazione sorveglianza (settembre-novembre)	Attività realizzata	I dati dello studio di prevalenza riferiti al periodo settembre-novembre sono stati inviati in DCS con nota prot. 6962 del 31.03.2026
10.1 Prevenzione e controllo delle infezioni	10.1	5. Implementazione delle attività di prevenzione e controllo delle infezioni correlate all'assistenza	5. Implementazione delle attività di prevenzione e controllo delle infezioni correlate all'assistenza: a. punteggio almeno di 6 nella matrice delle azioni di prevenzione e controllo delle infezioni o miglioramento di almeno 2 punti rispetto all'anno precedente	punteggio >= 6 matrice prevenzione e controllo delle infezioni o miglioramento >= 2 rispetto 2023	punteggio >= 6 matrice prevenzione e controllo delle infezioni o miglioramento >= 2 rispetto 2023	Attività realizzata	Punteggio ottenuto > 6. I dati utili al calcolo del punteggio della matrice sono stati inviati in DCS con nota prot. n. 3817 del 23.02.2026

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	CRO	CRO	
10.1 Prevenzione e controllo delle infezioni	10.1	5. Implementazione delle attività di prevenzione e controllo delle infezioni correlate all'assistenza	5. Implementazione delle attività di prevenzione e controllo delle infezioni correlate all'assistenza: b. invio semestrale alla DCS degli indicatori 1, 2, 3 e 4 della matrice IPC	invio semestrale indicatori 1,2,3 e 4 (di pag. 107 delle Linee per la Gestione SSR 2025)	invio semestrale indicatori 1,2,3 e 4 (di pag. 107 delle Linee per la Gestione SSR 2025)	Attività realizzata	- Con nota prot. 15313 del 14.08.25 sono stati trasmessi i dati relativi al consumo di soluzione idroalcolica riferiti al I° semestre (indicatore n. 1); - con nota prot. 17608 del 23.09.25 sono stati trasmessi i dati relativi alla corretta igiene delle mani e ai bundle riferiti al I° semestre (indicatore n. 2 e 4); - con nota prot. 17606 del 23.09.25 sono stati trasmessi i dati relativi alla sorveglianza della corretta adesione alla profilassi peri-operatoria riferiti al I° semestre (indicatore n. 3) I dati relativi al II° semestre sono stati inviati in DCS con nota prot. n. 3817 del 23.02.2026
10.1 Prevenzione e controllo delle infezioni	10.1	5. Implementazione delle attività di prevenzione e controllo delle infezioni correlate all'assistenza	5. Implementazione delle attività di prevenzione e controllo delle infezioni correlate all'assistenza: b. invio annuale degli indicatori 6 e 7 della matrice IPC	invio annuale indicatori 6 e 7 (di pag. 107 delle Linee per la Gestione SSR 2025)	invio annuale indicatori 6 e 7 (di pag. 107 delle Linee per la Gestione SSR 2025)	Attività realizzata	I risultati ottenuti con l'autovalutazione condotta attraverso i Framework OMS sono parte integrante del documento "Report annuale sulle attività di monitoraggio, prevenzione e controllo delle infezioni 2025 e Piano annuale 2026 "
10.1 Prevenzione e controllo delle infezioni	10.1	7. Prevenzione della Scabbia nelle strutture sanitarie e socio-sanitarie residenziali	Invio alla DCS di una relazione attestante l'adozione e la diffusione dei protocolli operativi di prevenzione e controllo delle infestazioni da Scrcoptes scabiei nelle strutture sanitarie e socio-sanitarie residenziali	entro il 31.12.2025	entro il 31.12.2025	Attività realizzata	Con nota prot. 23160 del 04.12.25 è stata trasmessa alla DCS la relazione attestante l'adozione e la diffusione dei protocolli operativi di prevenzione e controllo delle infestazioni da Scrcoptes scabiei nelle strutture sanitarie
10.1 Integrazione delle azioni di rischio clinico tra l'ospedale e il territorio	10.1	5. Partecipazione del Risk Manager aziendale al tavolo "Cabina di Regia" per l'integrazione con le strutture residenziali per non autosufficienti	5. Evidenza della partecipazione del Risk Manager al tavolo secondo le indicazioni della Rete Cure Sicure	evidenza partecipazione	evidenza partecipazione	Richiesta stralcio	Il gruppo si è riunito una sola volta in data 01.04.2025
10.1 Gestione sicura del farmaco	10.1	1. Prescrizione dei farmaci inibitori di pompa protonica	1. Presenza nell'80% delle lettere di dimissione ospedaliera di specifiche indicazioni sulla durata della terapia con PPI	specifiche almeno 80% delle lettere di dimissione	specifiche almeno 80% delle lettere di dimissione	Attività realizzata	L'esito del monitoraggio è stato inviato con nota prot. 23744 del 12.12.2025 e il target è stato rispettato
10.1 Global Trigger Tool	10.1	Rilevazione dei dati secondo le indicazioni dello strumento Global Trigger Tool	Invio dei dati riferiti a 120 cartelle di dimissione	entro 31.12.2025	entro il 31.12.2025	Attività realizzata	L'Istituto ha inviato i dati riferiti a n. 152 cartelle cliniche
10.1 Indicatori AHRQ	10.1	Condivisione dei dati aziendali	Evidenza delle modalità di condivisione dei dati con le SOC interessate	entro 31.12.2025	entro il 31.12.2025	Richiesta stralcio	L'attività a livello regionale non è stata attuata
10.1 Violenza sull'operatore	10.1	Prevenzione degli atti di violenza a danno dell'operatore	1. Evidenza della partecipazione ai lavori del gruppo multidisciplinare individuato dall'Azienda	evidenza partecipazione	evidenza partecipazione	Attività realizzata	Il gruppo multidisciplinare previsto dalla procedura dell'Istituto (PI_06,03_SPPA_01) si è riunito in data 18.07.2025 con verbalizzazione degli argomenti trattati. Secondo quanto previsto dalla procedura, in assenza di segnalazioni di particolare criticità nel periodo agosto/dicembre 2025, il gruppo multidisciplinare si riunirà a cadenza semestrale, pertanto nel 2026
10.1 Violenza sull'operatore	10.1	Prevenzione degli atti di violenza a danno dell'operatore	2. Invio dei dati richiesti dall'Osservatorio delle Buone Pratiche sulla sicurezza alla DCS	entro il 10.1.2025	entro il 10.1.2025	Attività realizzata	Con mail del 07.01.25 sono stati trasmessi i dati richiesti dall'Osservatorio delle Buone Pratiche sulla sicurezza alla DCS riferiti all'anno 2024

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	CRO	CRO	
10.1 Garanzia di trasparenza come indicato dalla Legge 24/2017	10.1	Predisposizione e analisi dei dati relativi ai risarcimenti erogati nell'ultimo quinquennio e della relazione sulla gestione del rischio clinico secondo le indicazioni regionali Gli obiettivi sono assegnati a tutti gli Enti	Pubblicazione sul sito web aziendale dei dati relativi ai risarcimenti erogati nell'ultimo quinquennio e della relazione sull'attività di gestione del rischio clinico (secondo il format Rete Cure Sicure)	entro 31.3.2025	entro 31.3.2025	Attività realizzata	Attività realizzate (https://www.cro.sanita.fvg.it/it/amministrazione-trasparente/23_altri_contenuti/dati_uteriori.html)
10.1 Mantenimento delle raccomandazioni ministeriali, misurazione e verifica della loro adozione	10.1	Partecipazione alla survey Agenas	Compilazione della survey entro i tempi previsti da Agenas	entro i tempi previsti	entro i tempi previsti	Attività realizzata	Monitoraggio inserito in data 13.09.2025 nel relativo portale Agenas e validato dal referente regionale
10.2 Accreditamento	10.2	Gli enti del SSR consentono ai propri referenti della qualità e dell'accreditamento, componenti dell'OTA, di reclutare i dipendenti appartenenti alle aree professionali individuate dall'OTA per coprire le esigenze connesse alle verifiche dell'accreditamento e che hanno manifestato la disponibilità a intraprendere il per-corso per diventare valutatore dell'accreditamento.	Evidenza campagna di reclutamento (e-mail di avvio campagna con requisiti di accesso alla funzione e ai profili richiesti).	negli elenchi dei candidati figura l'80% dei profili professionali necessari/richiesti.	Ogni ente mette a disposizione almeno 3 professionisti con profilo professionale inerente alla campagna di reclutamento	Attività realizzata	Nel corso del 2025 sono stati coinvolti 6 operatori che hanno effettuato la formazione base come valutatori
10.2 Accreditamento	10.2	Gli enti del SSR mettono a disposizione tali professionisti e consentono loro di partecipare al percorso formativo dei valutatori dell'accreditamento.	Evidenza autorizzazione da parte dell'azienda (e-mail) rispetto al reclutamento delle candidature volontarie acquisite e relativi doveri (partecipazione obbligatoria a 1 gg di formazione Corso Base); evidenza partecipazione a Corso Base (attestato) per singolo professionista.	Almeno l'80% dei professionisti partecipa al Corso Base, se erogato	Gli enti autorizzano l'80% dei loro candidati a partecipare alla giornata di Corso Base	Attività realizzata	Tutti i candidati sono stati autorizzati a partecipare
10.2 Accreditamento	10.2	Gli enti del SSR consentono a ognuno dei propri dipendenti inseriti nell'elenco regionale dei valutatori dell'accreditamento, di partecipare ai sopralluoghi per almeno 7 giornate, a copertura di tutti i ruoli previsti, secondo le indicazioni della Direzione centrale salute e dell'OTA.	Evidenza gg di partecipazione del singolo professionista ai sopralluoghi, in funzione della richiesta regionale	Formazione dei GdV garantendo l'affiancamento dei nuovi candidati al fine del completamento della formazione e il coinvolgimento dei valutatori già formati in modo omogeneo tra le aziende sanitarie.	Gli enti autorizzano i loro candidati e valutatori a partecipare ai sopralluoghi ad almeno 7 gg/anno per ciascuno (secondo le richieste di DCS e OTA).	Attività realizzata	Nel corso del 2025 gli 8 valutatori del CRO hanno partecipato alle visite di accreditamento, secondo le richieste della DCS, per un totale di 32 giornate
10.2 Accreditamento	10.2	Partecipazione al programma di accreditamento nazionale degli organismi tecnicamente accreditanti. Gli enti del SSR consentono ai loro dipendenti inseriti negli elenchi nazionali dei valutatori dell'accreditamento di partecipare alle attività organizzate dal Ministero della salute e dall'Agenas	Numero valutatori FVG presenti negli elenchi nazionali	Numero minimo dei valutatori con profili specifici richiesti da Ministero della Salute e Agenas	Messa a disposizione dei profili richiesti.	Attività realizzata	Nel 2025 non ci sono state ulteriori richieste da parte di Ministero Salute e Agenas
10.2 Accreditamento	10.2	Partecipazione al programma di accreditamento nazionale degli organismi tecnicamente accreditanti. Gli enti del SSR consentono ai loro dipendenti inseriti negli elenchi nazionali dei valutatori dell'accreditamento di partecipare alle attività organizzate dal Ministero della salute e dall'Agenas	Numero di giornate di partecipazione del singolo valutatore ad attività organizzate dal Ministero della salute e dall'Agenas/ giorni totali richieste da Ministero Salute e AGENAS	>75% delle giornate totali programmate dal Ministero della salute e dall'Agenas	Autorizzazione delle missioni dei professionisti in regime istituzionale/formazione obbligatoria	Attività non valutabile/misurabile	Nel 2025 non ci sono state attività cui partecipare

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	CRO	CRO	
10.2 Accreditamento	10.2	Garanzia del funzionamento dell'OTA FVG: gli enti del SSR consentono ai loro dipendenti, componenti dell'OTA regionale, di svolgere le funzioni previste dalla DGR 2220/2015, dal Decreto n. 1899/2017 e dal Decreto n. 53628/2023.	Numero incontri programmati (min 40 incontri/anno, di norma 1/settimana lavorativa)	Ciascun componente OTA garantisce la sua presenza per ≥1 giorni/settimana su 40 settimane lavorative	Messa a disposizione dei componenti OTA per le gg con incontri programmati (incontri periodici e giornate di formazione) con pagamento degli oneri di missione	Attività realizzata	Partecipazione garantita secondo il calendario degli incontri OTA
10.2 Accreditamento	10.2	Garanzia del funzionamento dell'OTA FVG: gli enti del SSR consentono ai loro dipendenti, componenti dell'OTA regionale, di svolgere le funzioni previste dalla DGR 2220/2015, dal Decreto n. 1899/2017 e dal Decreto n. 53628/2023.	Numero giornate di partecipazione del singolo componente OTA agli incontri programmati / totale incontri	Ciascun componente OTA presenzia per il 75% delle gg programmate	Messa a disposizione dei componenti OTA per le gg con incontri programmati (incontri periodici e giornate di formazione) con pagamento degli oneri di missione	Attività realizzata	Partecipazione al 90% degli incontri (in presenza e online)
10.2 Accreditamento	10.2	Garanzia del funzionamento dell'OTA FVG: gli enti del SSR consentono ai loro dipendenti, componenti dell'OTA regionale, di svolgere le funzioni previste dalla DGR 2220/2015, dal Decreto n. 1899/2017 e dal Decreto n. 53628/2023.	Numero progetti di formazione per OTA e Valutatori inviati ad ARCS	≥1 progetto di formazione per componenti OTA/anno	Messa a disposizione dei componenti OTA per le gg con incontri programmati (incontri periodici e giornate di formazione) con pagamento degli oneri di missione	Attività realizzata	Sono stati organizzati tre eventi formativi avanzati e due base con una partecipazione al 100%
10.2 Accreditamento	10.2	Garanzia del funzionamento dell'OTA FVG: gli enti del SSR consentono ai loro dipendenti, componenti dell'OTA regionale, di svolgere le funzioni previste dalla DGR 2220/2015, dal Decreto n. 1899/2017 e dal Decreto n. 53628/2023.	Numero giornate di partecipazione del singolo componente OTA agli eventi formativi dedicati all'organismo (discente) / totale giornate erogate	100% di partecipazione agli eventi formativi dedicati all'OTA da parte di ogni componente OTA (salvo motivi giustificati)	Messa a disposizione dei componenti OTA per le gg con incontri programmati (incontri periodici e giornate di formazione) con pagamento degli oneri di missione	Attività realizzata	Partecipazione ai 3 eventi formativi organizzati per componenti OTA e valutatori esperti
10.2 Accreditamento	10.2	Garanzia del funzionamento dell'OTA FVG: gli enti del SSR consentono ai loro dipendenti, componenti dell'OTA regionale, di svolgere le funzioni previste dalla DGR 2220/2015, dal Decreto n. 1899/2017 e dal Decreto n. 53628/2023.	Numero giornate di partecipazione del singolo componente OTA agli eventi formativi dedicati ai valutatori regionali (docente) / totale giornate erogate	100% di partecipazione agli eventi formativi dedicati ai valutatori regionali per ogni componente OTA con incarico di docenza	Messa a disposizione dei componenti OTA per le gg con incontri programmati (incontri periodici e giornate di formazione) con pagamento degli oneri di missione	Attività realizzata	Partecipazione come docente ai due eventi formativi organizzati
10.4 Gestione della logistica di reparto e attività di sperimentazione	10.4.a	Avviare il progetto sperimentale per la gestione della logistica di reparto	Predisposizione del progetto esecutivo da parte di ARCS e l'azienda sanitaria pilota	Entro il 30/09/2025	Entro il 30/09/2025 (se identificata quale azienda pilota)	Attività non valutabile/misurabile	Il CRO non è stato individuato quale Azienda sanitaria pilota

linea	cod. ob.	Obiettivo	Indicatore	Target FVG	CRO	CRO	
10.6 Analisi economica, di fattibilità e opportunità su ipotesi di attività di consegna a domicilio di ausili monouso	10.6	Predisporre uno studio di fattibilità, sia in termini economici che logistici nonchè di beneficio per il paziente anche tenendo conto del percorso di presa in carico del paziente stesso, riguardante l'opportunità di avviare un programma di consegna a domicilio di ausili monouso di cui all'allegato 2 del DP.C.M. 12 gennaio 2017. La fattibilità dovrà approfondire i seguenti aspetti: il percorso prescrittivo (e quindi maggior tracciabilità), il percorso di presa in carico del paziente, le necessità del paziente o del caregiver, i costi e la logistica.	trasmissione studio alla DCS	entro il 31.12.2025	collaborazione con ARCS	Richiesta stralcio	Non di pertinenza del CRO
11.1 Sviluppo della Ricerca ed innovazione Clinica in Regione	11.1	A	~~Gli Enti del SSR inviano trimestralmente ad ARCS un report con lo stato dell'arte degli studi attivi nelle AS e IRCCS regionali~~ *Gli Enti del SSR inviano con cadenza semestrale, entro il 31.03 e entro il 31.10, ad ARCS un report con lo stato dell'arte degli studi attivi nelle AA.SS. e IRCCS regionali.* *Indicatore e target SSR e Aziende modificati con DGr 1606 del 14.11.2025 (Allegato 5)*	~~invio trimestrale ad ARCS~~ *invio semestrale ad ARCS.* *Primo report semestrale entro il 31.03* *Secondo report semestrale entro 31.10*	~~invio trimestrale ad ARCS~~ *invio semestrale ad ARCS.* *Primo report semestrale entro il 31.03* *Secondo report semestrale entro 31.10*	Attività realizzata	- Con nota prot. 7172 del 11.04.25 è stato trasmesso ad ARCS il report con lo stato dell'arte degli studi attivi presso il CRO al 31.03.2025 - Con nota prot. 12510 del 02.07.25 è stato trasmesso ad ARCS il report con lo stato dell'arte degli studi attivi presso il CRO al 30.06.2025 - Con nota prot. 18152 del 01.10.2025 è stato trasmesso ad ARCS il report con lo stato dell'arte degli studi attivi presso il CRO al 30.09.2025 - Con nota prot. 841 del 14.01.2026 è stato trasmesso ad ARCS il report con lo stato dell'arte degli studi attivi presso il CRO al 31.12.2025
11.1 Sviluppo della Ricerca ed innovazione Clinica in Regione	11.1	C	Gli enti del SSR, organizzano i percorsi aziendali per la presentazione degli studi, compreso il supporto per i profili inerenti la tutela della riservatezza e la tempestiva raccolta del consenso informato	entro il 30.06.2025	entro il 30.06.2025	Attività realizzata	Con nota prot. 12511 del 02.07.25 è stata trasmessa ad ARCS la relazione con i relativi allegati
11.1 Sviluppo della Ricerca ed innovazione Clinica in Regione	11.1	C	Gli enti del SSR, adottano regolamento e istruzioni operative in cui vengono disciplinati in maniera chiara e trasparente i percorsi e i tempi da assicurare	entro 31.10.2025	entro 31.10.2025	Attività realizzata	Con prot. n. 20346 è stata trasmessa in data 31.10.25 la nota con le informazioni richieste e i relativi allegati a supporto

L'attività del periodo

Attività di ricovero

Complessivamente il numero di ricoveri dell'anno 2025 è stato pari a 3.681, di cui 2.300 in regime ordinario e 1.381 in day hospital. Rispetto ai risultati dell'anno precedente, si registra una riduzione complessiva dell'attività sia medica che chirurgica in regime ordinario (-6,92%) ed un aumento dei ricoveri in day hospital (10,13%).

Numero dimessi

Regime di ricovero	2023	2024	2025	var	var %
ORDINARIO	2715	2471	2300	- 171	-6,92%
DAY HOSPITAL	1274	1254	1381	127	10,13%

Numero dimessi ricovero ordinario

per tipologia di DRG	2023	2024	2025	VAR. 2025/2024	VAR.% 2025/2024
D.R.G. chirurgico	1.222	1.203	1.118	-85	-7%
D.R.G. medico	1.493	1.268	1.182	-86	-7%
TOTALE	***2.715***	***2.471***	***2.300***	***-171***	***-7%***

RICOVERI ORDINARI

Il numero di ricoveri ordinari medici è diminuito a seguito del trasferimento di alcune tipologie di ricovero in setting assistenziali più appropriati (DH o ambulatoriale) in linea con quanto già realizzato negli anni precedenti. Questo ha determinato un progressivo miglioramento della complessità della restante casistica come evidenziato dall'indicatore dei DRG (diagnosis related group) ad alto rischio di inappropriatezza e dal mantenimento del peso medio dei DRG a valori > 1. Questa riduzione del numero di ricoveri di terapia medica oncologica è interpretabile quale effetto degli avanzamenti diagnostici e terapeutici a cui si sta assistendo negli anni più recenti. Nello specifico, le cure sono migliorate in termini di efficacia e di sicurezza (tollerabilità), limitando le condizioni cliniche che richiedono una gestione mediante ricovero ordinario. Inoltre, terapie che in passato richiedevano una somministrazione in area degenze per la complessità degli schemi (es. terapie infusionali parte di regimi a più farmaci erogati in più giorni consecutivi), sono oggi state sostituite da formulazioni orali o per via sottocutanea che vengono erogate nel contesto ambulatoriale. Un altro elemento che evidenzia la complessità dell'assistenza è dato dalla degenza media che ha registrato un trend in aumento nell'ultimo triennio.

	2023	2024	2025
DRG ad alto rischio di inappropriatezza	1	0,80	0,60
Peso medio DRG ricoveri ordinari	1,09	1,12	1,08
Degenza media	7,96	9	9,66
indice di performance degenza media - ricoveri medici – criterio 2023 (target < 0)	- 1,46	- 0,62	0,28

Il trasferimento di attività dal regime ordinario ad altri setting si registra anche per i DRG chirurgici; in particolare nel 2025 alcune procedure chirurgiche a bassa complessità sono state spostate in day surgery con un miglioramento/mantenimento di alcuni indicatori di degenza ordinaria.

	2023	2024	2025
Peso medio DRG ricoveri ordinari	1,76	1,76	1,75
indice di performance degenza media - ricoveri chirurgici – criterio 2023 (target < 0)	1,37	0,24	-0,4
DRG ad alto rischio di inappropriatezza	0,1	0,1	0,11
Degenza media	6,4	5,41	4,95

RICOVERI DAY HOSPITAL

L'incremento dell'attività di degenza diurna è principalmente determinato dal trasferimento in day surgery di alcune procedure chirurgiche che venivano in precedenza erogate in regime di ricovero ordinario. Inoltre si osserva una riduzione dei DH ciclici per effetto del trasferimento in regime ambulatoriale di alcune terapie mediche ematologiche.

Numero Day Hospital – per tipologia DRG e per tipo di degenza

D.R.G. medico	2023	2024	2025	VAR. 2025/2024	VAR % 2025/2024
D.H.1 G.	22	25	38	13	52,00%
D.H. CICLO	414	415	306	-109	-26,27%
D.R.G. chirurgico					
Day surgery	242	268	393	125	46,64%
altri day hospital	596	546	644	98	17,95%
TOTALE DAY HOSPITAL	***1.274***	***1.254***	***1.381***	***127***	***10,13%***

Di seguito si riporta la tabella relativa alla classificazione DRG per numerosità di dimessi ordinari e day hospital (primi 10 DRG)

DRG in regime Ordinario

		Nr. Dimessi		
Codice DRG	Descrizione DRG	anno 2023	anno 2024	anno 2025
410	CHEMIOTERAPIA NON ASSOCIATA A DIAGNOSI SECONDARIA DI LEUCEMIA ACUTA	384	198	135

		Nr. Dimessi		
Codice DRG	Descrizione DRG	anno 2023	anno 2024	anno 2025
359	INTERVENTI SU UTERO E ANNESSI NON PER NEOPLASIE MALIGNE SENZA CC	215	177	103
404	LINFOMA E LEUCEMIA NON ACUTA SENZA CC	169	171	132
260	MASTECTOMIA SUBTOTALE PER NEOPLASIE MALIGNE SENZA CC	129	149	192
403	LINFOMA E LEUCEMIA NON ACUTA CON CC	96	87	94
258	MASTECTOMIA TOTALE PER NEOPLASIE MALIGNE SENZA CC	86	91	72
408	ALTERAZIONI MIELOPROLIFERATIVE O NEOPLASIE POCO DIFFERENZIATE CON ALTRI INTERVENTI	95	90	36
082	NEOPLASIE DELL'APPARATO RESPIRATORIO	90	74	54
301	MALATTIE ENDOCRINE SENZA CC	60	78	74
353	EVISCERAZIONE PELVICA, ISTERECTOMIA RADICALE E VULVECTOMIA RADICALE	75	48	54
	TOTALE	***1.399***	***1.163***	***946***

DRG in regime Day Ospital

		Nr. dimessi		
Codice DRG	Descrizione DRG	anno 2023	anno 2024	anno 2025
008	INTERVENTI SU NERVI PERIFERICI E CRANICI E ALTRI INTERVENTI SU SISTEMA NERVOSO SENZA CC	193	194	233
410	CHEMIOTERAPIA NON ASSOCIATA A DIAGNOSI SECONDARIA DI LEUCEMIA ACUTA	203	243	165
409	RADIOTERAPIA	174	155	88
266	TRAPIANTI DI PELLE E/O SBRIGLIAMENTI ECCETTO PER ULCERE DELLA PELLE/CELLULITE SENZA CC	123	103	131
262	BIOPSIA DELLA MAMMELLA E ESCISSIONE LOCALE NON PER NEOPLASIE MALIGNE	105	76	101
260	MASTECTOMIA SUBTOTALE PER NEOPLASIE MALIGNE SENZA CC	66	94	100
364	DILATAZIONE E RASCHIAMENTO, CONIZZAZIONE ECCETTO PER NEOPLASIE MALIGNE	97	78	70
363	DILATAZIONE E RASCHIAMENTO, CONIZZAZIONE E IMPIANTO MATERIALE RADIOATTIVO PER NEOPLASIE MALIGNE	70	51	67
359	INTERVENTI SU UTERO E ANNESSI NON PER NEOPLASIE MALIGNE SENZA CC		37	146
402	LINFOMA E LEUCEMIA NON ACUTA CON ALTRI INTERVENTI CHIRURGICI SENZA CC	41	33	24
	TOTALE	***1.072***	***1.064***	***1.125***

L'attività chirurgica nel suo complesso ha risentito di alcune criticità correlate alla carenza di dirigenti medici nelle strutture di anestesia e rianimazione, di chirurgia oncologica generale e chirurgia plastica. Per mantenere la tempistica richiesta dal PDTA della mammella, malgrado la carenza di anestesisti in Istituto, anche nel 2025 sono state attivate sedute operatorie in extraorario per l'equipe anestesiologica. Complessivamente il 2025 si è chiuso con un numero di interventi superiore al 2024 confermando il trend in ripresa già evidenziato nell'ultimo trimestre dell'anno precedente.

	I trim	**II trim**	**III trim**	**IV trim**	**Intero anno**
2023	519	475	417	462	1873
2024	467	439	393	478	1.777
2025	479	464	471	498	1.912

Rispetto alle tipologie di interventi oncologici monitorati dal PNGLA, si evidenzia una buona performance sia in termini di casistica sia in termini di rispetto dei tempi di attesa.
Si riportano di seguito i volumi e i tempi di attesa di queste tipologie di interventi:

	NR. DIMESSI		
TIPO DI INTERVENTO	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
INTERVENTI COLON	40	32	33
INTERVENTI RETTO	30	18	24
INTERVENTI MAMMELLA	400	455	480
INTERVENTI UTERO	76	62	76
INTERVENTI MELANOMA	74	77	104
INTERVENTI BIOPSIA PERCUTANEA	16	11	7

(fonte dati QLIK)

INTERVENTI CHIRURGICI ONCOLOGICI PRIORITA' A			
TIPOLOGIA DI INTERVENTO	**NUMERO DIMESSI ANNO 2025**	**TDA (%)**	**Tempo medio di Attesa in gg**
RETTO	**23**	**100%**	**9,39**
UTERO	66	95,45%	16,17
MAMMELLA	463	98,70%	11,49
MELANOMA	81	96,30%	15,10
COLON	32	96,88%	8,84
BIOPSIA PERCUTANEA	7	100%	5,29

(fonte dati QLIK)

INTERVENTI CHIRURGICI ONCOLOGICI PRIORITA' B			
TIPOLOGIA DI INTERVENTO	**NUMERO DIMESSI ANNO 2025**	**TDA (%)**	**Tempo medio di Attesa in gg**
RETTO	**1**	**100%**	**16,00**
UTERO	10	**100%**	26,90
MAMMELLA	16	**100%**	20,25
MELANOMA	23	**100%**	17,39
COLON	1	**100%**	14,00

(fonte dati QLIK)

Attività ambulatoriale

Con Delibera nr. 1924 del 13 dicembre 2024 è stato approvato il Nuovo Nomenclatore Regionale della specialistica ambulatoriale che ha introdotto significative modifiche nel conteggio e nella valorizzazione delle prestazioni.

Non potendo pertanto fare un confronto temporale, si riportano i volumi 2025 complessivamente erogati, comprensivi dell'attività di sperimentazione.

	ANNO 2025	
BRANCA	Qtà	Valore lordo del ticket
RADIOTERAPIA	57.189	11.217.025 €
ONCOLOGIA	44.633	9.486.365 €
DIAGNOSTICA PER IMMAGINI: MEDICINA NUCLEARE	1.375	262.824 €
DIAGNOSTICA PER IMMAGINI: RADIOLOGIA	41.115	4.197.504 €
LAB. ANALISI	710.124	8.235.565 €
GASTROENTEROLOGIA	3.808	361.058 €
CHIRURGIA	5.495	428.621 €
OSTETRICIA E	4.511	137.856 €
ALTRO	51.085	6.793.893 €
TOTALE	**919.335**	**41.120.711 €**

(Fonte dati G3 - prestazioni di Specialistica ambulatoriale – Universo CUP Prestazioni DWH – compresa attività di sperimentazio)

Attività ambulatoriale - numero prestazioni

	2025	% provenienza anno 2025
Regionali	702.081	76%
Extra-regionali	217.254	24%
TOTALE	**919.335**	

Attività ambulatoriale - valori

	2025	% provenienza anno 2025
Regionali	28.677.957,13 €	70%
Extra-regionali	12.442.753,49 €	30%
TOTALE	**41.120.710,62 €**	

Attività ambulatoriale per provenienza pazienti

	ANNO 2025		% provenienza anno 2025	
	Q.tà	Valore	% Q.tà	% Valore
FRIULI VENEZIA GIULIA	702.081	28.677.957,13 €	76,4%	69,7%
Veneto	172.476	9.356.138,88 €	18,8%	22,8%
Italia del nord	8.247	455.869,91 €	0,9%	1,1%
Italia centrale	6.360	708.804,81 €	0,7%	1,7%
Italia meridionale	9.026	621.660,23 €	1,0%	1,5%
Italia insulare	17.005	1.081.910,21 €	1,8%	2,6%
Stranieri	4.140	218.369,45 €	0,5%	0,5%
TOTALE	919.335	41.120.710,62 €		

Prevenzione

Il CRO svolge attività di Prevenzione Regionale relativamente a:

- screening mammografico;
- screening colon-retto;
- screening cervice uterina.

Di seguito i dati relativi alle prestazioni erogate dal CRO nell'ambito dello screening di 2° livello. Per ulteriori dati di screening si rinvia alla sezione del monitoraggio delle linee progettuali regionali.

Numero prestazioni di screening

	2023	2024	2025	var. 2025/2024	% var. 2025/2024
Screening regionale 2° livello cervice uterina	2.128	1.906	1.813	-93	-5%
Screening regionale 2° livello colon-retto	990	1019	1.342	323	32%
Screening regionale 2° livello mammella	2.451	2.287	1.835	-452	-20%
TOTALE	***5.569***	***5.212***	***4.990***	***-222***	***-4%***

(fonte dati G3 – contratto Prevenzione Regionale – causale "screening II° livello")

Tempi di attesa dell'anno 2025

Il livello di performance aziendale sui tempi di attesa per le prestazioni ambulatoriali traccianti (primi accessi) nel 2025 è stato complessivamente di 68.8%, con dettaglio per classe di priorità clinica è riportato nella tabella sottostante,

Priorità	% nei tempi	Attesa media (gg)	Attesa mediana (gg)
B	63,9%	16,1	7
D	61,6%	81,3	27
P	82,6%	64,5	8

Fonte dati: Portale Direzionale regionale – Monitoraggio ex-ante

Le principali aree di criticità riguardano la Gastroenterologia e la Dermato-oncologia, entrambe in carenza di risorse di personale.

Non è possibile rappresentare un andamento rispetto all'anno precedente, perché dal 30 dicembre 2024 è entrato in vigore il nuovo Nomenclatore tariffario per le prestazioni specialistiche ambulatoriali erogabili dell'ambito del Servizio Sanitario Regionale. Quindi il paniere di riferimento per l'anno 2025 è diverso rispetto agli anni pregressi.

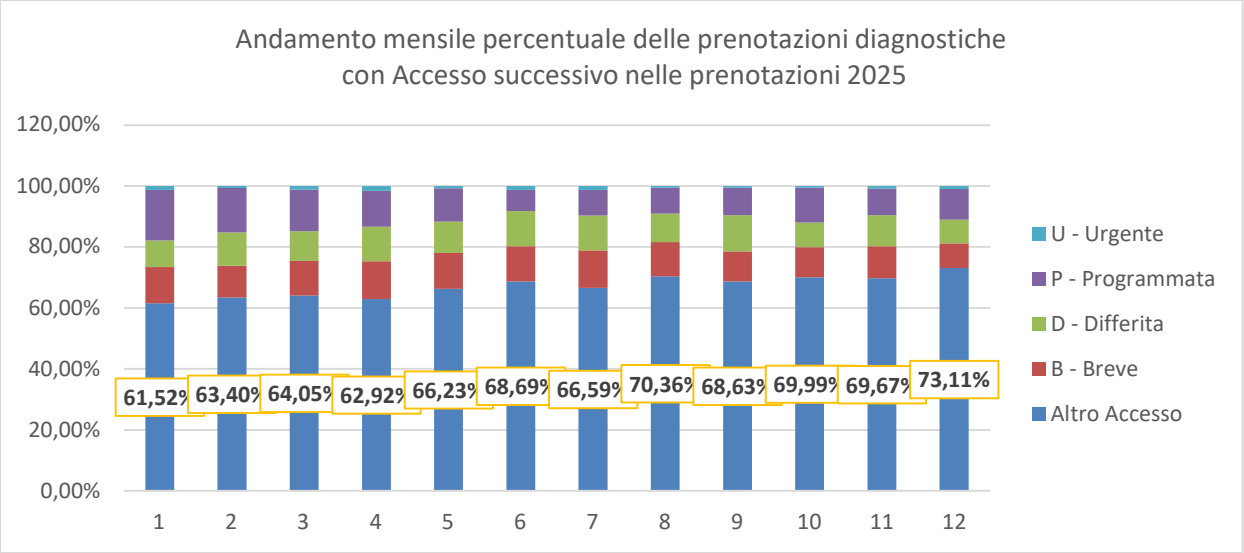
È comunque possibile dare evidenza dell'andamento di un'azione di miglioramento, in fase di attuazione già da alcuni anni, per efficientare il percorso del paziente oncologico.

- primo accesso: sospetto oncologico per paziente non noto
- accesso successivo: approfondimento del caso e l'individuazione della terapia più idonea; monitoraggio, intermedio e finale, del paziente in trattamento; follow up, clinico e strumentale, come da linee guida.

Questa attività di riposizionamento del concetto di primo accesso è stata svolta in via propedeutica a qualsiasi piano di miglioramento interno.

Nel 2025 l'adeguamento dell'offerta ha riguardato le Tomografie Computerizzate (TC) ed è stato gradualmente esteso ad altra diagnostica, coinvolgendo dapprima solo gli invii alla radiologia del CRO e successivamente gli invii del paziente preso in carico anche presso altre strutture accreditate di ASFO.

Di seguito l'andamento mensile del tipo di prenotazione (primo accesso o successivo), che dimostra il riposizionamento delle prestazioni in virtù di una appropriatezza organizzativa, legata anche al percorso del paziente già noto.



Si segnala che dal giugno 2025 la Regione FVG ha adottato lo strumento dei RAO (Raggruppamenti di Attesa Omogenei) per migliorare l'appropriatezza prescrittiva dell'inviante (nei primi accessi per pazienti con quesito diagnostico non noto alle Strutture). Questa azione dovrebbe riposizionare le priorità cliniche in modo omogeneo nei diversi Istituti.

Va evidenziato che l'allungamento delle liste di attesa in oncologia deve tener conto anche di due ulteriori fattori concomitanti:

- l'aumento del numero delle persone viventi dopo la diagnosi di tumore
- l'invecchiamento delle persone con storia di malattia oncologica

come dimostrato dall'Associazione Italiana di Oncologia Medica (AIOM) e della Associazione Italiana dei Registri Tumori (AIRTUM).
In Friuli Venezia Giulia, sono circa 85.000 le persone viventi dopo diagnosi di tumore, più del 50% di queste con diagnosi fatte da 10 o più anni e sofferenti di altre patologie comuni nell'età avanzata (p.es., diabete e malattie cardiovascolari). È un dato di fatto noto che l'aumento del numero delle persone lungo sopravviventi o guarite dalla malattia oncologica, a cui vanno comunque garantite prestazioni di controllo periodico, si somma a quelle di nuova incidenza, con un conseguente incremento del bisogno di prestazioni a fronte di risorse costanti.

Le risorse aggiuntive, di cui alla DGR 2052/2024, sono state impiegate per potenziare la capacità di risposta delle seguenti attività: radiologia oncologica, medicina nucleare, radioterapia, sostenendo sia la crescente pressione della domanda, sia le criticità legate alle risorse. Sono state altresì utilizzate per il sostegno degli interventi di chirurgia oncologica senologia.

Complessivamente al CRO sono state assegnati 200.000 euro per prestazioni da erogare entro il 31.12.2025, che sono state utilizzate al 70%, altre all'utilizzo completo dei residui del finanziamento dell'anno precedente (ca 29.000 euro).

Oltre alle risorse aggiuntive finalizzate al recupero dei tempi di attesa, nel corso del 2025 sono stati utilizzati alcuni strumenti gestionali per contenere le liste di attesa, compatibilmente con la configurazione stessa del CRO. In particolare sono attivamente utilizzate:

a) premialità ordinaria legata ai fondi di produttività e di risultato all'interno del processo di budget;
b) reportistica settimanale per gestione delle situazioni critiche. Ogni lunedì pomeriggio viene trasmesso un report alle Strutture operative che contiene le prenotazioni (di priorità B) delle prestazioni traccianti che hanno sforato i tempi, accompagnate dal tempo di sforamento, nonché dal quesito diagnostico e dall'inviante (se specialista SSR, ma non se MMG per limiti del sistema informativo). Questo consente di valutare con criteri clinici più precisi come allocare eventuali disponibilità di slot derivanti da risorse aggiuntive dedicate o aperture di sedute straordinarie;

c) stretta collaborazione con gli operatori del CUP, possibile grazie alle dimensioni dell'azienda e alla vicinanza fisica degli operatori, che consente un monitoraggio delle disdette con riallocazioni dell'appuntamento su indicazione del reparto.

Politiche del farmaco

Nel corso del 2025 sono state confermate tutte le progettualità definite a livello regionale in termini di gestione dei prodotti farmaceutici, che vengono attuate in pratica clinica con un approccio di condivisione e monitoraggio multidisciplinare, in particolare all'interno del Dipartimento di Oncologia Medica.

La spesa per il consumo di farmaci per l'anno 2025 è risultata complessivamente di € 47.595.404 vs il valore di € 44.337.350 del 2024, al netto delle note credito AIFA e delle altre note credito con una variazione del + 7,35 % rispetto all'anno precedente (source: CoGe). Nel dettaglio la spesa per la "distribuzione diretta" farmaci di € 20.800.034 registra un aumento del +5,21% rispetto all'anno 2024; mentre la farmaceutica ospedaliera di € 26.795.370 registra un aumento del 6,53% rispetto all'anno 2024. Interessante notare che, mentre per la Diretta l'aumento del numero totale di confezioni erogate (67.246 nel 2025 vs 66.062 del 2024) è proporzionale all'aumento di spesa, così non è per la F Ospedaliera, in quanto il numero totale di confezioni erogate (125.213 del 2025 vs 131.928 del 2024) è stato minore nel 2025, ad indicare che il valore economico e tecnologico contenuto nel singolo farmaco/prodotto di uso attuale diventa sempre maggiore. Non sembra sussistere, quindi, per gli anni a venire, la possibilità di un decremento della spesa farmaceutica, ma anzi, una spinta verso l'incremento costante. In primis perché l'evoluzione scientifica e le nuove frontiere dell'identificazione dei target molecolari in oncologia - e quindi il rilascio di farmaci innovativi (in senso generale) - è molto spinta e promettente, secondariamente perché non si può negare al paziente affetto da un cancro l'accesso, dove la norma lo consente, alle terapie più efficaci e che possano dare la maggior speranza di vita.

La prescrizione di medicinali generici, biosimilari e bioequivalenti nel 2025 è in coerenza con i percorsi indicati dalle Linee guida regionali, favorendo l'impiego del biosimile o del farmaco a minor costo, se a brevetto scaduto, garantendo comunque l'efficienza dell'assistenza ai pazienti nel SSR e ai pazienti provenienti da altre regioni italiane. Questo indirizzo di farmaco-utilizzazione è ovviamente gestito sulla base dei prodotti farmaceutici disponibili forniti da ARCS.

Nel corso del 2025 è stata data continuità al monitoraggio della gestione della piattaforma dei registri AIFA, interagendo con la parte prescrittiva (medica) per quanto concerne relazioni di

eleggibilità ed RF (richieste farmaco), garantendo continuità alle fasi di compilazione e la maggior tempestività possibile con le registrazioni, compatibilmente con la quotidiana attività clinica.

Nel 2025 è continuata l'attività di monitoraggio sulle richieste cliniche di impiego dei farmaci "off-label", in stretta collaborazione e discussione dei casi con la direzione sanitaria, e quando necessario, con i prescrittori o con i rispettivi GAMO. Si è provveduto all'aggiornamento del contenuto del modulo standard di richiesta farmaci off-label, rendendolo maggiormente strutturato e circostanziato dal punto di vista della documentazione istruttoria. È stato inoltre proposto il format compilabile dal medico per la relazione periodica dell'andamento clinico dei rispettivi trattamenti off-label approvati e in corso. Tale format, in uso già negli ultimi 2-3 mesi del 2025, sarà incluso nella modulistica istituzionale in Intranet CRO nel corso dei primi mesi del 2026.

Gestione del rischio clinico e della sicurezza sui luoghi di lavoro

Gli obiettivi perseguiti anche nel 2025 sono stati individuati in ottemperanza a quanto previsto dalle Linee Guida nazionali (Piano Nazionale della Prevenzione - PNP e Piano Nazionale di Contrasto all'Antimicrobico Resistenza PNCAR) ed a quelle regionali (PRCAR e Rete Cure Sicure), e sono finalizzati al miglioramento della qualità e della sicurezza delle prestazioni erogate.

Le attività sono state coordinate dal *Risk Manager* e dall'Infermiere che si occupa della gestione del rischio infettivo, con la collaborazione dei Referenti Aziendali di programma (RAP) e dei *link professional*, annualmente nominati.
Obiettivi primari sono stati:

- Gestione del rischio clinico e del sistema di *incident reporting*: è proseguita l'acquisizione ed analisi delle segnalazioni spontanee con effettuazione di audit per i casi di maggiore rilievo. Sono stati organizzati, a cadenza semestrale, incontri con i referenti delle strutture operative (dirigenti medici e coordinatori professioni sanitarie) per una valutazione critica dei dati e la condivisione delle misure di miglioramento.
- Prevenzione delle cadute accidentali: costituisce uno degli obiettivi specifici per la Rete Cure Sicure del FVG. È stata aggiornata la procedura di Istituto (PR-CRO_006), sono stati organizzati incontri per la condivisione della elaborazione dei dati relativi alle segnalazioni di cadute dei pazienti degenti. È stata predisposta una brochure per la prevenzione delle cadute accidentali, con indicazioni utili ai pazienti ed ai loro familiari / *caregiver* per il miglioramento della sicurezza e della qualità assistenziale, anche in ambito domiciliare.
- Prevenzione delle lesioni da pressione: la valutazione del rischio di sviluppare lesioni da pressione per i pazienti è effettuata applicando la scala validata Norton a tutti i ricoverati, con

eventuale attivazione tempestiva dei presidi antidecubito idonei. Il 14 novembre è stata effettuata una *survey* secondo modello validato, che ha consentito di ricavare una analisi della prevalenza del fenomeno fra i pazienti ricoverati in quella data, con indicazioni su sesso, età tipologia e gravità delle lesioni, tipologia delle medicazioni e dei presidi utilizzati. Sono stati inoltre raccolti i dati relativi ai consumi di medicazioni avanzate.

- Superamento della contenzione ex DGR 1904/2016: il CRO ha partecipato alla survey regionale di prevalenza del fenomeno nella giornata indice presso Area degenza del Dipartimento Oncologia Medica, Area degenza del Dipartimento Oncologia Chirurgica e SOC Anestesia-Rianimazione e Terapia Intensiva. I dati sono stati inseriti nella elaborazione regionale effettuata dal coordinamento della Rete.
- È proseguita l'attività di mantenimento delle indicazioni e delle raccomandazioni ministeriali attraverso la partecipazione alla *survey* annuale di AGENAS; è proseguito il processo di revisione delle relative procedure, dando priorità a quelle riferite all'utilizzo sicuro dei farmaci.
  Secondo quanto previsto dell'Osservatorio Nazionale sulla Sicurezza degli Esercenti le Professioni Sanitarie e socio-sanitarie (ONSEPS), in collaborazione con il Servizio di Prevenzione e Protezione Aziendale (SPPA), sono state raccolte le segnalazioni di Violenza sugli operatori ed i dati di sintesi sono stati trasmessi agli organismi competenti.
  È stato diffuso il materiale, predisposto dalla Rete cure sicure e rivolto a tutti i professionisti sanitari delle strutture ospedaliere della regione, con l'obiettivo di accrescere la consapevolezza dell'importanza del sollievo dalla sofferenza fisica e psicologica. Successivamente è stata promossa una indagine conoscitiva sulla gestione del dolore
- Gestione del rischio infettivo, prevenzione e controllo delle infezioni correlate alla assistenza (ICA), *antimicrobial stewardship*, programmi di appropriatezza prescrittiva degli antibiotici, attuata principalmente attraverso:
  - ✓ sorveglianza epidemiologica delle ICA ed in particolare delle infezioni del sito chirurgico (ISC). Effettuato lo studio di prevalenza puntuale (PPS) secondo protocollo ECDC nel mese di ottobre;
  - ✓ sorveglianza della corretta adesione alla profilassi perioperatoria;
  - ✓ sorveglianza dei comportamenti in sala operatoria;
  - ✓ sorveglianza epidemiologica delle colonizzazioni da microrganismi multiresistenti;
  - ✓ sorveglianza dei patogeni sentinella;
  - ✓ monitoraggio ambientale microbiologico e microclimatico;
  - ✓ monitoraggio del consumo annuale di soluzione idroalcolica e della corretta igiene delle mani;

- ✓ monitoraggio della adesione ai *bundle* regionali;
- ✓ promozione della vaccinazione in ospedale;
- ✓ formazione sulle ICA; sono stati effettuati corsi per il personale coinvolto a vario titolo nella gestione del rischio clinico e infettivo; in particolare le tematiche trattate sono state:
  - o procedure di isolamento paziente;
  - o corretto utilizzo dei dispositivi di protezione individuale;
  - o raccomandazioni ministeriali.

  È stata completata la formazione dei professionisti target del Corso in infezioni ospedaliere secondo quanto previsto dal PNRR, missione 6 componente 2 sub investimento 2.2 "sviluppo delle competenze tecniche professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario" con la formazione di oltre 230 sanitari.
- ✓ stesura ed eventuale revisione delle relative procedure.

L'Istituto ha proseguito l'applicazione dei Framework dell'Organizzazione mondiale della sanità (OMS) relativi alle misure di prevenzione e controllo delle infezioni correlate all'assistenza (IPC) ed alla igiene delle mani, al fine di verificare l'efficacia delle azioni di miglioramento poste in essere.

Ricerca

Ricerca Corrente: confronto 2024 con 2025

	2024	**2025**
PERSONALE		
RICERCATORI di RUOLO	956.788,68	452.441,37
RICERCATORI A CONTRATTO		
RICERCATORI BORSISTI	38.215,33	50.640,17
SPESE		
Apparecchiature a Noleggio/Leasing		
Materiale d'uso dei Laboratori di Ricerca	954.386,06	1.193.357,77
Altro materiale d'uso	821,45	1.357,56
Biblioteca	170.577,62	151.797,99
Organizzazione Convegni		
Missioni	5.393,60	12.873,90
Formazione Personale	2.120,00	
Subcontratti	10.445,64	21.658,68
Altre Tipologie di Spese	46.628,67	36.185,43
Progetti Europei e Reti (*)	39.985,00	0
Overhead	360.092,61	260.937,57
COMPLESSIVAMENTE	**2.585.454,66**	**2.181.250,45**

Ciò premesso per il 2025 si segnala che:

- Personale di ruolo: Anche nell'anno 2025, nonostante la minore entità del contributo Ricerca Corrente ricevuto, si è ritenuto di sottolineare l'attività di ricerca svolta dai ricercatori non solo appartenenti al gruppo dei 'Bench-side' (dedicato alla ricerca al 100%) ma anche per i dipendenti qualificati come 'Bed-side' (dedicati prevalentemente alla assistenza) con maggior numero di pubblicazioni attribuendo parte del loro costo alla Ricerca Corrente, nel rispetto dei parametri definiti dal Ministero con le Circolari soprarichiamate e nei limiti degli importi previsti per i livelli Junior, Senior e Coordinatore.
- Materiale d'uso dei Laboratori di Ricerca e Altro materiale d'uso: grazie ad un più puntuale utilizzo dei centri di costo della ricerca corrente sono stati rendicontati i costi effettivi per "materiale d'uso dei laboratori" (classe merceologica C00) e per altro materiale d'uso, comprendendo anche gli ordini effettuati tramite ARCS e che transitano per i magazzini;

Ricerca finalizzata: confronto 2025 con 2024

	31/12/2024	**31/12/2025**
TOTALE Contrattisti	85.302,51	60.191,82
TOTALE borsisti	2.055.748,49	1.806.407,98
Quote stipendiali personale dipendente	157.307,87	48.925,11
Quote stipendiali personale dipendente PIRAMIDE	677.362,23	737.513,93
Totale missioni	147.922,32	272.565,28
Totale altre spese	4.420.040,68	5.097.777,04
Totale complessivo	**7.543.684,10**	**8.023.381,16**

L'analisi dei numeri a livello di tipologia di spesa permette le seguenti osservazioni:

CONTRATTI

il costo complessivo dei contratti dell'anno 2025 si riferisce al costo di contratti per attività libero professionale attivati per supplire alla carenza di specifiche e peculiari professionalità in Istituto. Grazie alle diverse assunzioni operate dall'Istituto dal 2020, il numero dei contratti libero professionisti è progressivamente diminuito e attualmente si è stabilizzato su 4-5 professionisti all'anno.

BORSE DI STUDIO

- A seguito dell'adozione del nuovo Regolamento per le Borse di studio ed un ulteriore adeguamento delle tariffe a decorrere da gennaio 2025, nel corso dell'anno sono state conferite borse di studio secondo i 'nuovi' livelli e conseguenti 'nuovi' compensi. Il numero dei ricercatori borsisti, dopo un calo significativo dovuto alle chiusure operate per arginare la pandemia COVID-19, ora è nuovamente a regime e si attesta su valori 'storici' di circa 70-80 unità/anno;
- Il numero dei dottorati di ricerca ed il relativo costo, al netto di compensazioni tra anni dovute alla competenza temporale dei pagamenti, rimane sostanzialmente invariato e si attesta su 20-22 borse di dottorato/anno. Si sottolinea che l'attivazione di cicli di dottorato triennali mediante sottoscrizione di convenzione *ad hoc* con le Università unitamente al finanziamento di almeno tre borse di dottorato per ogni ciclo garantisce al CRO il mantenimento della qualifica di "sede formativa convenzionata".

PERSONALE DIPENDENTE

A decorrere da fine 2023 sono stati attivati due contratti per Coadiutori Amministrativi Cat. B da dedicare alla ricerca per il supporto delle attività del Dipartimento di Oncologia Medica. Nell'anno 2025, inoltre è proseguita l'attività dei ricercatori dipendenti a tempo determinato nel progetto Heal Italia finanziato nell'ambito dl PNRR dal Ministero dell'Università e Ricerca.

Si riportano sinteticamente i costi relativi all'applicazione della cosiddetta "piramide" dei ricercatori:

Articolo 1, comma 432 (Comparto Ricerca)

Rilevazione al	Su contributo piramide MoH		Quote stipendiali personale su altri progetti di ricerca finalizzata	**Totale complessivo**
	Quote stipendiali personale	Premialità e straordinari		
31/12/2019	€ 4.309,59	€ 0,00	€ 0,00	**€ 4.309,59**
31/12/2020	€ 2.387.198,07	€ 65.413,33	€ 49.594,99	**€ 2.436.793,06**
31/12/2021	€ 2.079.965,26	€ 150.469,00	€ 10.279,19	**€ 2.128.891,91**
31/12/2022	€ 1.675.858,92	(*) € 172.122,85	€ 303.425,92	**€ 2.151.893,11**
31/12/2023	€ 1.801.340,07	€ 137.252,29	€ 593.906,75	**€ 2.532.499,12**
31/12/2024	€ 2.497.405,98	€ 368.298,02	€ 677.362,23	**€ 3.543.066,23**
31/12/2025	€ 2.631.220,05	€ 385.563,05	€ 737.513,93	**€ 3.754.297,03**

(*) per l'anno 2022 la premialità e gli straordinari sono stati coperti con fondi di Ricerca Finalizzata

Il costo del personale del Comparto Ricerca risulta in linea con le nuove assunzioni mediante concorso avviate a decorrere dall'anno 2022 nonostante il recesso dal contratto individuale di lavoro di alcuni ricercatori/collaboratori non ancora sostituiti.
Entro il 31/12/2025, l'Istituto ha potuto 'stabilizzare' i dipendenti del comparto Ricerca in possesso dei requisiti previsti salla norma trasformando il loro contratto di lavoro da tempo determiato ad indeterminato.

Si segnala che per anche per l'anno 2025, in attesa di poter dare applicazione completa al nuovo CCNL per il comparto Ricerca, è stato concordato un modello di premialità che tiene conto di una quota 'base' in analogia alle figure del Comparto dell'Istituto e di ulteriori livelli di premialità legati alla peculiare appartenenza al Comparto Ricerca (obiettivi specifici legati alle pubblicazioni, alla vittoria di grant competitivi nonché al raggiungimento di obiettivi specifici legati all'area di appartenenza) nonché ad un ulteriore livello premiante per coloro che hanno assunto e svolto una funzione di riferimento e coordinamtno di particolari attività. Nel 2025 è stata avviata la procedura di assegnazione di ulteriori Differenziali Economici di Professionalità (DEP) con decorrenza 01/01/2025, per i Collaboratori Professionali di Ricerca Sanitaria.

CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO DI AVIANO

POLITICHE DEL PERSONALE

ANNO 2025

Premessa

Con nota prot. n. 388453/P/GEN del 31.03.2026 avente ad oggetto "Direttive, criteri, modalità ed elementi economico-finanziario per la redazione del bilancio di esercizio 2025" la DCS ha trasmesso le indicazioni metodologiche per la redazione del bilancio consuntivo anno 2025, nelle quali viene definito il contesto di riferimento per la gestione delle risorse umane.
Le indicazioni operative fornite per la programmazione del personale prevedono la compilazione di apposite tabelle alle quali si allega una sintetica relazione della manovra del personale relativa all'anno 2025.
Il tetto di spesa assegnato con ultima DGR 1606 del 14.11.2025 pari ad € 44.999.647,35 è stato rispettato, come risulta dalla tabella T.20H.

Stato dell'arte
L'organico dell'Istituto al 31.12.2025 risulta complessivamente inferiore di 4 unità rispetto a quello dell'anno precedente (riferimento al 31.12.2024).
Nonostante le molteplici procedure selettive attivate dall'Istituto nonché quelle espletate da ARCS, per quanto concerne il reclutamento di personale del comparto, non è stato possibile, per rinunce o non sufficienti candidati, acquisire tutte le unità evidenziate nel piano di programmazione. Inoltre, le cessazioni non programmabili hanno neutralizzato gli esiti positivi prodotti dall'attivazione delle procedure per l'assunzione di personale, soprattutto nell'ambito del comparto.

Per quanto riguarda il personale del comparto del ruolo sanitario:
- per il profilo di infermiere, nonostante diverse procedure attivate sia a livello aziendale che regionale, non è stato possibile reclutare le 10 unità necessarie, inoltre ulteriori cessazioni intervenute nel corso del 2025 hanno determinato un aumento del gap negativo, portando così il fabbisogno complessivo a 16 unità. Negli ultimi mesi dell'anno 2025 si è dato avvio ad una nuova procedura selettiva per il reclutamento di tale figura;
- per il profilo di TSLB, nelle more del concorso ARCS, che per l'Ente prevede un fabbisogno di 6 unità, si è dato avvio alle procedure di reclutamento a tempo determinato al fine di poter coprire le posizioni vacanti.

Anche per il personale del ruolo amministrativo l'Ente ha avuto difficoltà nel reperire collaboratori amministrativi e, a seguito delle cessazioni intervenute, risultano ancora dei posti da coprire. L'Istituto valuterà nel 2026, nelle more dell'espletamento di nuovi concorsi ARCS, di bandire avvisi a tempo determinato o di richiedere l'utilizzo di graduatorie a tempo determinato delle Aziende del FVG per le figure amministrative necessarie, fondamentali in un contesto complesso come quello sanitario.

Nel corso dell'anno 2025 si è dato seguito a quanto previsto dalla convenzione con la Regione Friuli Venezia Giulia – Servizio Collocamento Mirato proseguendo con l'espletamento delle procedure per l'acquisizione di 2 figure di coadiutore amministrativo rientranti nell'ambito del reclutamento di cui alla L.68/99. Le selezioni hanno dato esito positivo per una sola unità con assunzione prevista per il mese di gennaio 2026.

Per il personale del comparto sanità – ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria a fine anno si è proceduto con l'assunzione di ulteriori 5 unità di Collaboratori Professionali di Ricerca Sanitaria, nel limite del PTFP approvato. La spesa per tali figure trova copertura, per l'intero periodo contrattuale, negli appositi fondi per la ricerca così come risulta dalla nota prot. n. 1424 del 24.01.2025 della Direzione Scientifica, confermata successivamente con nota del Direttore Scientifico prot. n. 19489 del 21.10.2025.

A fine novembre l'Istituto ha indetto il bando per stabilizzare a tempo indeterminato, entro fine anno, 2 ricercatori sanitari e 2 collaboratori professionali di ricerca sanitaria, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 3-ter del Decreto Legislativo n. 51 del 10.05.2023, convertito con legge n. 87 del 03.07.2023, recante "Disposizioni in materia di personale della ricerca sanitaria degli IRCCS pubblici e degli IZS". A fine dicembre si è proceduto a stabilizzare l'unica unità di ricercatore sanitario in possesso dei requisiti previsti dalla normativa vigente.

Per quanto riguarda la dirigenza Area Sanità, nel 2025 sono state espletate le procedure programmate nel PAO e, per la scarsità di profili specialistici, alcuni concorsi (es: dermatologia e anestesia/rianimazione) sono andati deserti. Per tali profili si è provveduto ad indire nuovamente la procedura selettiva a fine 2025, pertanto gli effetti, se positivi in termini di assunzione, si potranno avere solo nel 2026.

Nel corso del 2025 si è proceduto alla copertura delle SOC Farmacia Ospedaliera e delle SOSD Farmacologia Sperimentale e Clinica e Igiene Ospedaliera.

Per la dirigenza dei ruoli PTA è stato attribuito l'incarico di SOC Epidemiologia Oncologica ad un dirigente statistico ed è stato attivato l'iter di assunzione di un dirigente amministrativo, già autorizzato per la nuova funzione della Protonterapia, che prenderà servizio nel mese di gennaio 2026.

In conclusione, il personale non reclutato rispetto a quanto previsto nel PTFP 2025 è:
- per la dirigenza area sanità 17 unità (15 Medici, 1 Fisico e 1 psicologo);
- per la dirigenza PTA 6 unità;
- per il personale del comparto 41 unità oltre alle 36 unità di personale del ruolo della ricerca sanitaria.

Pertanto, il tetto di spesa assegnato all'Istituto per l'anno 2025 risulta rispettato per effetto della mancata manovra sopra evidenziata.
Si segnala che il personale mancante sopra specificato, necessario a garantire le attività delle strutture e i livelli minimi di assistenza, rappresenterà sostanzialmente la manovra 2026.

Con nota prot. n. 848936 del 05.12.2025, la Direzione Centrale Salute ha autorizzato l'ampliamento della dotazione, per nuove funzioni, per un dirigente psicologo da destinare alla SOSD Psicologia Oncologica al fine di rispondere in modo adeguato e continuativo alle crescenti e importanti esigenze di supporto psicologico relative alla SOSD Area Giovani e Radioterapia Pediatrica.
L'Istituto provvederà all'assunzione a tempo indeterminato, nel corso dell'anno 2026 con contestuale incremento della spesa e dei fondi contrattuali di riferimento, solo a seguito dell'incremento del tetto di spesa da parte della Direzione Centrale e Salute.

DL 158/2012 – art.2, c. 1 lett. e)
L'Istituto ha ottenuto apposita autorizzazione dalla Direzione Centrale Salute, Politiche Sociali e Disabilità con nota prot. n. 49071 del 22.01.2025 (prot. CRO n. 1198 del 22.01.2025) all'utilizzo degli accantonamenti del 5% dei compensi libero professionali per le finalità indicate nell'art. 2, comma 1 lett. e) del DL 158/2012 e s.m.i., per un totale complessivo di 456 ore, pari ad € 48.263,04 (compresi oneri e irap).

1% di incremento del fondo incentivazioni
Gli importi pari all'1% del monte salari, sia per il personale del comparto che della dirigenza, comprensivo di oneri c/ente, per un ammontare complessivo di € 214.631,93 oltre all'importo pari allo 0,22% del monte salari 2018 della dirigenza PTA calcolato complessivamente in € 2.015,28, sono stati riportati nei conti relativi l'accantonamento al fondo incentivazioni del personale, come da indicazioni regionali.

Incremento fondi contrattuali ex DGR 48/2024
I fondi contrattuali, per tutte e tre le aree, sono stati incrementati sulla base degli incrementi teorici calcolati secondo la tabella 20.I e quindi il relativo e complessivo costo è compreso nella voce BA2080 Totale costo del personale.
Gli incrementi netti teorici per area sono dettagliati nella specifica tabella 20.I delle tabelle del personale consuntivo 2025.

FORMAZIONE 2025

STRUTTURA, OBIETTIVI DEL SERVIZIO, PERSONALE.

La formazione continua del personale, così come riconosciuto dalla normativa nazionale e regionale è un'attività qualificante dell'Istituto, che attiene alla Mission del Centro Attività Formative (CAF) e che nello specifico riguarda lo sviluppo delle competenze professionali (cliniche, relazionali, tecnico specialistiche, organizzative e di ricerca) adeguate al contesto di alta specialità ed innovazione, con costante attenzione alla centralità del paziente, alla qualità e umanizzazione dei processi di cura, al benessere del personale e all'empowerment dell'intera organizzazione.
In continuità con gli anni precedenti e in linea con le nuove indicazioni, la formazione continua del personale ha inteso promuovere e favorire:

- la creazione di professionalità sempre più qualificate con sviluppo di conoscenze e competenze in particolare nell'ambito della ricerca oncologica, del management e dell'umanizzazione delle cure;
- il coinvolgimento di tutto il personale verso il raggiungimento di obiettivi aziendali;
- un clima organizzativo orientato al dibattito, allo sviluppo di interazioni tra ricercatori e clinici (traslazionalità) e al confronto tra i professionisti di varie qualifiche;
- la qualità delle relazioni interne ed esterne, con gli utenti, fra gli operatori dell'Istituto, con le Istituzioni, gli Enti e Associazioni del territorio;
- gli adempimenti alle direttive dei Ministeri tese a valorizzare il capitale umano delle pubbliche amministrazioni in riferimento al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) in quanto leva fondamentale per sostenere i processi di riforma, innovazione e miglioramento della qualità dei servizi erogati a cittadini e imprese.

La programmazione formativa ha tenuto conto del ruolo del CRO come Provider ECM con accreditamento standard. Presso il CAF nel 2025 hanno operato 1 Dirigente delle Professioni Sanitarie, 1 infermiere, 1 assistente amministrativo e 1 collaboratore amministrativo professionale.

PROCESSI PRESIDIATI NEL 2025.

Per il 2025 la Formazione del Provider ECM del CRO in qualità di Ente con Accreditamento Standard (ottenuto con visita del 14 dicembre 2021 e Decreto n°205/SPS del 17 febbraio 2022 con il quale è stato rinnovato l'accreditamento standard nella qualifica di Provider ECM del Centro di Riferimento Oncologico per un periodo di 5 anni a decorrere dal 2 marzo 2022) è stata orientata a trovare sinergie tra ricerca traslazionale, cura dei pazienti oncologici, umanizzazione, dignità e qualità delle cure e promozione delle competenze e della motivazione degli operatori tenendo conto delle tematiche individuate come prioritarie nelle "*Linee annuali per la gestione del servizio sanitario e socio sanitario regionale - anno 2025*". Le attività sono state gestite in modo proattivo per gestire i cambiamenti previsti favorendo l'integrazione tra le necessità di sviluppo del sistema organizzativo, i fabbisogni di sviluppo e benessere

del personale, la domanda di salute dei cittadini e il razionale utilizzo delle risorse.

Nel 2025, l'attività del Centro Attività Formative si è focalizzata/orientata a:

1. predisporre nel dettaglio l'offerta formativa integrando la Formazione Residenziale alla Formazione sul campo (sia come percorso di neoassunti che di gruppi di miglioramento) e alla FAD asincrona su piattaforme diverse al fine di garantire il rispetto della formazione obbligatoria e la soddisfazione del debito formativo dei professionisti del CRO attraverso la programmazione del Piano Formativo Annuale;
2. realizzare il Piano Formativo Annuale 2025 che ha previsto attività:
   - declinate sulla base degli obiettivi del Piano Aziendale, del Piano Regionale della Formazione e in coerenza con gli obiettivi previsti dagli Accordi Stato Regioni, dalle disposizioni della Regione FVG e dagli obiettivi previsti dal PNRR;
   - basate su "progetti formativi" e non solo su corsi/eventi, con maggiore possibilità di trasferimento nella pratica clinica e organizzativa delle competenze apprese;
   - aperte al massimo numero di qualifiche possibile e dunque multidisciplinari (sempre in modo coerente con gli obiettivi formativi);
   - a servizio anche di altre Aziende della Regione FVG per obiettivi comuni e nell'ottica dell'ottimizzazione di percorsi/risorse;
3. revisionare, a luglio 2025, come da indicazioni della Direzione Centrale Salute, il piano formativo; tale revisione è stata effettuata secondo criteri di fattibilità, tenendo conto del recepimento del Piano Formativo Regionale e di un generale survey di quanto già programmato ad inizio anno;
4. utilizzare, laddove esisteva la necessità di riunione con discenti dislocati in sedi diverse, la formazione in modalità webinar al fine di permettere una ampia partecipazione attraverso l'utilizzo della piattaforma e-Learning Zoom;
5. formalizzare un accordo con il Centro di Formazione ASFO per far partecipare a titolo gratuito i dipendenti di ambo le Aziende a selezionati corsi di formazione: i dipendenti di ASFO hanno potuto partecipare a tutti i corsi di informatica del CRO mentre i dipendenti del CRO che lavorano presso le sedi distaccate di ASFO, hanno potuto partecipare ai corsi BLSD, Antincendio e Movimentazione Pazienti;
6. perseguire il Piano strategico per la valorizzazione e lo sviluppo del capitale umano della Pubblica Amministrazione attraverso l'attività formativa accessibile in modalità FAD asincrona sulla piattaforma del Ministero della Pubblica Amministrazione SYLLABUS: nel corso dell'anno 3 professionisti hanno seguito moduli/corsi sulla piattaforma per una media di 1 ore/professionista;
7. dare continuità ai corsi sulla sicurezza previsti dal Decreto Legislativo 81/2008 e dall'Accordo Stato Regioni del 21 12 2011. Nello specifico: n.4 edizioni Formazione Generale Lavoratori, n.1 edizioni Corso di aggiornamento dirigenti per la sicurezza, n.1 edizioni Corso di aggiornamento per preposti, n.2 edizioni Formazione specifica lavoratori - movimentazione manuale dei carichi, n.4 edizioni Formazione specifica lavoratori - Movimentazione Manuale dei Pazienti nelle strutture del CRO, n.2 edizioni Formazione specifica lavoratori - rischio da agenti chimici e biologici al CRO, n.1 edizioni Formazione specifica lavoratori - rischio da agenti chimici presso il DRDAT, , n.1 edizioni Formazione specifica lavoratori - rischio da agenti biologici presso il DRDAT, n. 1 edizioni Formazione specifica lavoratori - Rischio da Agenti Cancerogeni e Mutageni DRDAT, n.2 edizioni Rischio legato all'uso del videoterminale, n.1 edizioni Utilizzo dell'Azoto Liquido in Sicurezza, ai sensi dell'art.37 del D.Lgs. 81/2008 e s.m.ei. e dell'art.4 dell'Accordo Stato Regioni del 21/12/2011, n.1 edizioni Utilizzo dei gas medicinali e tecnici in sicurezza, n.3 edizioni Il rischio aggressioni sul luogo di lavoro; n.1 Rischio Rumore; n.3 edizioni sul Rischio Stress Lavoro Correlato;
8. proseguire con la Formazione Specifica Alto Rischio (Sanità e Assistenza sociale) di 12 ore in modalità FAD asincrona su piattaforma MegaItalia: nel corso dell'anno si sono formati 33 dipendenti dell'Istituto;

9. mantenimento dei corsi di formazione per addetti antincendio di compartimento e addetti antincendio delle squadre di emergenza per attività a rischio incendio elevato. Nello specifico: n. 4 edizioni Aggiornamento Antincendio, n. 2 edizioni Formazione Antincendio;
10. dare continuità a tutti i corsi cogenti per norma relativi alla Rianimazione Cardiopolmonare con Certificazione IRC. Nello specifico: n.3 edizioni BLSD Laici, n.13 edizioni BLSD Sanitari, n.18 edizioni BLSD Re-Training, n.1 edizioni Corso di Rianimazione Cardiopolmonare;
11. realizzare attività formative in simulazione relative all'implementazione delle competenze nell'ambito della gestione e del posizionamento di cateteri venosi centrali. In questo progetto si inserisce anche l'acquisto di manichini e accessori utili a questo tipo di formazione in simulazione entro il 31 ottobre 2023 – (Legge n. 234 del 2021);
12. mantenimento e ulteriore implementazione dei corsi relativi alla Radioprotezione in riferimento alla Legge 101/2020 art. 111 (in riferimento ai professionisti esposti) e art. 162 (in riferimento al paziente);
13. realizzare percorsi formativi a valenza Regionale, su mandato della Direzione Centrale Salute, come programmato da Piano Formativo Regionale, nello specifico: 1. Evento formativo residenziale "Aggiornamento per i centri di secondo livello dello screening per il cervico-carcinoma: attuali evidenze e prospettive future – Regione FVG"; 2. "Formazione sul campo per colposcopisti dei centri di secondo livello del programma di screening per il cervico-carcinoma"; 3. "Formazione sul campo per ostetriche dei centri di secondo livello del programma di screening per il cervico-carcinoma"; 4. corso dedicato a tutti coloro i quali sono coinvolti a vario titolo nella progettazione e realizzazione di eventi formativi dal titolo "Metodologie innovative per favorire apprendimenti efficaci e trasformativi";
14. realizzazione delle attività formative previste nel Piano Strategico Regionale attuativo nell'ambito dei corsi relativi all'incremento delle competenze digitali dei professionisti del sistema sanitario e in particolare quelle specificatamente dedicate alla formazione sul Fascicolo Sanitario Elettronico 2.0 finalizzato ad approfondire gli aspetti teorici e operativi dell'utilizzo del FSE 2.0 rispetto alla gestione del referto di specialistica ambulatoriale e lettera di dimissione Ospedaliera propedeutiche alle innovazioni architetturali che saranno implementate negli anni a venire. A tal proposito abbiamo fatto una edizione FAD di questo corso al quale hanno partecipato 6 professionisti dell'Istituto;
15. realizzazione delle attività formative previste nel Piano Strategico Regionale attuativo nell'ambito del *Corso di formazione in infezioni ospedaliere* (PNRR, MISSIONE 6 COMPONENTE 2 SUB INVESTIMENTO 2.2). Nello specifico abbiamo realizzato una edizione di Corso FAD Prevenzione delle Infezioni Ospedaliere (ICA) della durata di 6 ore propedeutica al successivo evento Residenziale della durata di 8 ore del quale abbiamo svolto tre edizioni. Attraverso una puntuale organizzazione e un coinvolgimento a 360 gradi di tutti gli attori di questo progetto ci ha consentito di formare gli ultimi 103 professionisti a maggio raggiungendo il target ultimo in anticipo sui tempi (stabiliti per giugno 2026) e con più professionisti formati di quanti previsti (257 professionisti);
16. rendicontazione puntuale del progetto relativo al corso sulle infezioni ospedaliere al punto 16 sulla piattaforma ministeriale Regis in stretta sinergia con la Direzione Centrale Salute, INFORMEST e tutte le istituzioni regionali che a vario titolo gestiscono progetti PNRR;
17. collaborare con l'Università di Udine nel realizzare eventi formativi a cui hanno partecipato gli studenti del corso di Laurea Infermieristica della sede di Pordenone; nello specifico: "Utilizzo dei gas medicinali e tecnici in sicurezza" a cui hanno partecipato 50 studenti e il corso "Il processo di gestione della chemioterapia basi scientifico-cliniche" a cui hanno partecipato 52 studenti;
18. gestito la procedura con il Ministero della Salute – Direzione Generale della Sanità Animale e dei Farmaci Veterinari per l'accreditamento, su richiesta dell'OPBA dell'Istituto, di accreditamento dell'evento formativo "Corso di Formazione Pratica Moduli 3.2, 6.2, 8 Specie Topo Mus Musculus" e successivo riconoscimento dei crediti CFP specifici in ambito veterinario;
19. fornire un supporto a tutti i professionisti dell'Istituto alla piattaforma TOM;

20. gestione amministrativo/contabile dei corsi organizzati da altri Provider ai quali partecipano, con la quota parte del fondo della formazione assegnato alle Direzioni/Dipartimento, i professionisti dell'Istituto;
21. partecipare a tutte le riunioni della Conferenza dei Provider FVG indette dalla Direzione Centrale Salute finalizzate: 1. al coordinamento delle varie attività propedeutiche allo svolgimento del progetto PNRR – Missione 6 – Investimento 2.2 B Corso infezioni ospedaliere e alla rendicontazione sulla piattaforma Regis; 2. all'implementazione dei corsi a valenza sul Piano Formativo Regionale; 3. alla risoluzione delle varie criticità evidenziate durante l'esercizio annuale.

VOLUMI E QUALITÀ DELL'ATTIVITÀ FORMATIVA ANNO 2025.

Di seguito vengono presentate delle tabelle riassuntive dei volumi di attività del CAF e degli indicatori di qualità sull'attività svolta:

a) capacità di programmazione (programmato/realizzato): a fronte di un dato dell'80,9% per il quale risultano disponibili 49840 ore programmate, di fatto il personale ha usufruito per 27214 ore (pari a 22175 ECM) quindi il 54,6% di quanto messo a disposizione dalla programmazione iniziale;
b) valutazione media della qualità educativa e dell'organizzazione dell'evento da parte del discente che si è attestata, su una scala da 1 a 5, sul valore di 4,4 per la Formazione Residenziale e 4,6 per la Formazione sul Campo;
c) la media totale della valutazione dei docenti/tutor si attesta per l'anno in corso a 4,8 (valutati dai discenti su una scala da 1 a 5). Quattro tutor hanno avuto un gradimento inferiore al 3,5: abbiamo analizzato l'evento formativo in cui hanno svolto la loro attività per avere una visione d'insieme di tutto il percorso formativo al fine di capire quali cause o fattori possono aver portato a questo tipo di valutazione e tenerne conto nella futura programmazione;
d) quest'anno abbiamo sensibilmente migliorato la saturazione d'aula sia per i residenziali che per le formazioni sul campo alla luce di una puntuale e attenta programmazione dei posti disponibili da parte dei Responsabili Scientifici in collaborazione con il CAF; si registrano comunque anche quest'anno le difficoltà organizzative/gestionali del personale che incidono per una quota parte sulle iscrizioni ai corsi di aggiornamento (11% di annullamenti sulle iscrizioni).

Tab. 1 PFA: Eventi programmati e realizzati

EVENTI PROGRAMMATI E REALIZZATI DA PIANO (PFA)	Numero eventi programmati (ECM e NO ECM)	Numero eventi realizzati (ECM e NO ECM)	% eventi realizzati su programmati
Numero eventi ECM	**205**	**163**	**79,5%**
Formazione Residenziale (RES)	66	54	81,8%
Formazione Sul Campo (FSC)	132	102	77,3%
Formazione A Distanza (FAD)	7	7	100%
Numero eventi NO ECM	**19**	**16**	**84,2%**
Formazione Residenziale (RES)	16	13	81,3%
Formazione Sul Campo (FSC)	2	2	100%
Formazione A Distanza (FAD)	1	1	100%
Numero eventi ECM e NO ECM	**224**	**179**	**79,9%**

Tab. 2 PFA ed Eventi "Fuori Piano"

EVENTI PROGRAMMATI E REALIZZATI FUORI PIANO	Numero eventi programmati (ECM e NO ECM)	Numero eventi "Fuori Piano" (ECM e NO ECM)	% eventi Fuori Piano su programmati
Numero eventi ECM	**205**	**11**	**5,4%**
RES	66	2	3,0%
FSC	132	4	3,1%
FAD	7	5	71,4%
Numero eventi NO ECM	**19**	**0**	**0%**
RES	16	0	0%
FSC	2	0	0%
FAD	1	0	0%
Numero eventi ECM e NO ECM	**224**	**11**	**4,9%**

Tab. 3.a Totale Eventi per tipo di corso

EVENTI PROGRAMMATI E REALIZZATI *(PFA e "Fuori Piano")*	Numero eventi totali (ECM e NO ECM)	Numero eventi totali realizzati (ECM e NO ECM)	Tasso di realizzazione
Numero eventi ECM	**215**	**173**	**80,5%**
RES	68	56	82,4%
FSC	135	105	77,8%
FAD	12	12	100%
Numero eventi NO ECM	**20**	**17**	**85,0%**
RES	16	13	81,3%
FSC	3	3	100%
FAD	1	1	100%
Numero eventi ECM e NO ECM	**235**	**190**	**80,9%**

Tab. 3.b Totale Eventi

	PROGRAMMATI	REALIZZATI	Tasso di realizzazione
TOTALE EVENTI *(PFA, Fuori Piano)*	**235**	**190**	**80,9%**

Tab. 4 Totale edizioni realizzate dal Provider

TOTALE EDIZIONI *(PFA, Fuori Piano, Piano Formativo Regionale - PFR)*	**235**

Tab. 5 Offerta Formativa

OFFERTA FORMATIVA, EDIZIONI e ORE *(PFA e "Fuori Piano")*	Nr. EDIZIONI	TOTALE ORE* *(come da progetto)*
Edizioni ECM	**213**	**3.891**
RES	93	484
FSC	108	3.371
FAD	12	36
Edizioni no ECM	**22**	**132**
RES	19	104
FSC	2	16

OFFERTA FORMATIVA, EDIZIONI e ORE *(PFA e "Fuori Piano")*	Nr. EDIZIONI	TOTALE ORE* *(come da progetto)*
FAD	1	12
Edizioni ECM e NON ECM	**235**	**4.023**

* Modalità di Calcolo: **Σ Ore programmate, per singolo Evento ed Edizione,** come da progetto PFA 2025

Tab. 6 Offerta Formativa: uso delle ore

OFFERTA FORMATIVA in ORE *(PFA e "Fuori Piano")*	TOTALE ORE PROGRAMMATE*	TOTALE ORE FRUITE**	%
Edizioni ECM	**47.395**	**25.538**	**53,9%**
RES	16.377	8.906	54,4%
FSC	28.716	15.603	54,3%
FAD	2.302	1.029	44,7%
Edizioni no ECM	**2.445**	**1.676**	**68,5%**
RES	1.797	1.238	68,9%
FSC	252	42	16,7%
FAD	396	396	100%
Edizioni ECM e NON ECM	**49.840**	**27.214**	**54,6%**

* Modalità di Calcolo: **Σ Ore programmate, per singolo Evento ed Edizione, per partecipanti previsti** come da progetto PFA 2025
** Modalità di Calcolo: **Σ Ore fruite, per singolo Evento ed Edizione, dai partecipanti** (coloro che hanno concluso la formazione)

Tab. 7 Offerta Formativa: partecipazione

EDIZIONI EROGATE (PFA e Fuori Piano)	PARTECIPANTI			Saturazione d'Aula (% B/A)
	PREVISTI	EFFETTIVI		
	(A)	(B)	*di cui: con formazione conclusa*	
Edizioni ECM	**4.956**	**3.010**	***2.746***	**60,7%**
RES	3.080	1.869	*1.764*	60,7%
FSC	1.190	745	*586*	62,6%
FAD	686	396	*396*	57,7%
Edizioni no ECM	**371**	**247**	***238***	**66,6%**
RES	342	221	*216*	64,6%
FSC	29	26	*22*	89,7%
FAD	*Vedi tabella successiva*			
Edizioni ECM e NON ECM	**5.327**	**3.257**	***2.984***	**61,1%**

Tab. 7.1 Formazione A Distanza erogate da altri Provider (PFA; PFR; PNRR)

Corsi FAD da Altre Piattaforme	Nr. Partecipanti	Offerta Formativa in Ore
Formazione specifica lavoratori (12 ore)	33	396
Syllabus	5	3
Corsi ICT Sanità 2025 (Protocollo e ADWEB– ePROCUREMENT)	80	1.120
Totale	**118**	**1.519**

Tab. 8 Crediti ECM erogati (per tipo di fruitore)

DISCENTI	**22.175**		
	Di cui	*RES*	*8.078*
		FSC	*12.616*
		FAD	*1.481*
DOCENTI *(RES/FAD)*	**1.110**		
TUTOR *(FSC)*	**6.947**		
RESPONSABILI SCIENTIFICI	**53**		
ALTRI RUOLI	**86**		

Tab. 9 Crediti ECM erogati (per anno)

ANNO	**TOTALE CREDITI** *Personale CRO ed Esterno*
2015	25.460
2016	24.587
2017	22.459
2018	23.257
2019	22.396
2020	10.193
2021	18.251
2022	17.524
2023	20.677
2024	22.747
2025	**22.175**

Tab. 10 Valutazione gradimento eventi

VALUTAZIONE GRADIMENTO EVENTI RESIDENZIALI e FAD *(scala 0-5)*				**VALUTAZIONE GRADIMENTO EVENTI di FORMAZIONE SUL CAMPO** *(scala 0-5)*			
Media			**4,4**	Media			**4,6**
Min	***3,4***	*Max*	***5***	*Min*	***3***	*Max*	***5***

Tab. 11 Valutazione gradimento Docenti e Tutor

VALUTAZIONE GRADIMENTO DOCENTI EVENTI RESIDENZIALI e FAD *(scala 0-5)*				**VALUTAZIONE GRADIMENTO TUTOR EVENTI di FORMAZIONE SUL CAMPO** *(scala 0-5)*			
Media			**4,7**	Media			**4,8**
Min	***3,7***	*Max*	***5***	*Min*	***2,7***	*Max*	***5***

Tab. 13 Eventi ed edizioni accreditate annullate

	TOTALE EVENTI ed EDIZIONI GIÀ ACCREDITATE ANNULLATE *(da Piano e Fuori Piano)*	
Tipo	**Nr. EVENTI**	**Nr. EDIZIONI**
RES	4	11
FSC	9	9
FAD	0	0
Totale	**13**	**20**

Tab. 14 Formazione/Aggiornamento professionale ESTERNI dei dipendenti

	Nr. EVENTI	**Nr. PARTECIPANTI**
Eventi di Formazione/Aggiornamento professionale ESTERNI cui hanno preso parte i dipendenti dell'Istituto	**33**	**46**

Tab. 15 Partecipanti provenienti da ASFO a Eventi formativi finalizzati all'alfabetizzazione informatica:

Titolo Evento	**Numero di Richieste**	**Numero di Partecipanti effettivi**	*di cui* ***formazione completata***
Windows - Internet - Posta elettronica	7	6	*5*
Word Processing: Elaboratore testi	6	5	*4*
Excel Corso Base	6	4	*3*
Excel Corso Intermedio	6	5	*5*
Excel Corso Avanzato	2	2	*2*
[…] Microsoft Power Point	3	2	*2*
Access	2	2	*2*
Totale complessivo	**32**	**26**	***23***

Totale spesa anno 2025

Conto					**Anno 2025**
305	**200**	**300**		**Formazione (esternalizzata e non)**	**88.787 €**
305	200	300	100	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	27.689 €
305	200	300	200	Formazione (esternalizzata e non) da privato	61.098 €

T20A - PTFP 2025 - PERSONALE CONTRATTO SANITA'

				rilevato al 31.12.2025 (1)												PTFP 2025 APPROVATO* (2)											
				TESTE						TESTE FTE						TESTE						TESTE FTE					
CONTRATTO	RUOLO	AREA	PROFILO	TI	TD	UNIV.	DIS TI	DIS TD	TOT.	TI	TD	UNIV.	DIS TI	DIS TD	TOT	TI	TD	UNIV.	DIS TI	DIS TD	TOT.	TI	TD	UNIV.	DIS TI	DIS TD	TOT
COMPARTO	SANITARIO	Operatori	Infermiere generico																								
			Puericultrice																								
		Assistenti	Infermiere Generico Senior																								
			Infermiere Psichiatrico Senior																								
			Puericultrice Senior																								
		Prof.salute e funzionari	Assist.Sanitario	2					**2**	1,83					**1,83**	3					**3**	3,0					**3,00**
			Dietista	1					**1**	1,00					**1,00**	2					**2**	2,0					**2,00**
			Educatore Professionale																								
			Fisioterapista																								
			Igienista Dentale																								
			Infermiere	186	1				**187**	168,00	1,00				**169,00**	200	3				**203**	178,3	3,0				**181,33**
			Infermiere pediatrico																								
			Logopedista																								
			Massaggiatore Non Vedente																								
			Odontotecnico																								
			Ortottista																								
			Ostetrica																								
			Ottico																								
			Podologo																								
			Tecn.Audiometrista																								
			Tecn.Audioprotesita																								
			Tecn.Fisiopatologia Cardiocirc. e Perfusione Cardiov.																								
			Tecn.Neurofisiopatologia																								
			Tecn.Ortopedico																								
			Tecn.prev.Ambiente e nei Luoghi di Lavoro	1					**1**	1,00					**1,00**	2					**2**	2,0					**2,00**
			Tecn.Riabilitazione psichiatrica																								
			Tecn.San.Laboratorio Biomedico	46	1				**47**	43,57	1,00				**44,57**	52	1				**53**	50,6	1,0				**51,57**
			Tecn.San.Radiologia Medica	48					**48**	47,50					**47,50**	52					**52**	50,5					**50,50**
			Terap.Neuro e Psicomotricita' dell'Eta' Evolutiva																								
			Terapista occupazionale																								
			Tecn.prev.Ambiente e nei Luoghi di Lavoro senior																								
			Tecn.Audiometrista senior																								
			Tecn.San.Laboratorio Biomedico senior	3					**3**	3,00					**3,00**	3					**3**	3,0					**3,00**
			Tecn.San.Radiologia Medica senior	1					**1**	1,00					**1,00**	1					**1**	1,0					**1,00**
			Assist.Sanitario senior																								
			Tecn.Neurofisiopatologia senior																								
			Ostetrica senior																								
			Fisioterapista senior																								
			Infermiere Senior	4					**4**	3,83					**3,83**	4					**4**	3,8					**3,83**
		Elevata qualificazione	Assist.Sanitario E.Q.																								
			Dietista E.Q.																								
			Educatore Professionale E.Q.																								
			Fisioterapista E.Q.																								
			Igienista Dentale E.Q.																								
			Infermiere E.Q.																								
			Infermiere pediatrico E.Q.																								
			Logopedista E.Q.																								
			Massaggiatore Non Vedente E.Q.																								
			Odontotecnico E.Q.																								
			Ortottista E.Q.																								
			Ostetrica E.Q.																								
			Ottico E.Q.																								
			Podologo E.Q.																								
			Tecn.Audiometrista E.Q.																								
			Tecn.Audioprotesita E.Q.																								
			Tecn.Fisiopatologia Cardiocirc. e Perfusione Cardiov. E.Q.																								
			Tecn.Neurofisiopatologia E.Q.																								
			Tecn.Ortopedico E.Q.																								
			Tecn.prev.Ambiente e nei Luoghi di Lavoro E.Q.																								
			Tecn.Riabilitazione psichiatrica E.Q.																								
			Tecn.San.Laboratorio Biomedico E.Q.																								
			Tecn.San.Radiologia Medica E.Q.																								
			Terap.Neuro e Psicomotricita' dell'Eta' Evolutiva E.Q.																								
			Terapista occupazionale E.Q.																								
RUOLO SANITARIO Totale				**292**	**2**				**294**	**270,73**	**2,00**				**272,73**	**319**	**4**				**323**	**294,23**	**4,00**				**298,23**
	SOCIO SANIT.	Operatori	Operatore Socio Sanitario	68	5				**73**	65,83	5,00				**70,83**	70	4				**74**	67,83	4,00				**71,83**
		Prof. sal. funz.	Assistente sociale																								
			Assistente sociale Senior																								
		E.Q.	Assistente sociale E.Q.																								
RUOLO SOCIO SANITARIO Totale				**68**	**5**				**73**	**65,83**	**5,00**				**70,83**	**70**	**4**				**74**	**67,83**	**4,00**				**71,83**
	AMM.VO	Pers. Supporto	Commesso																								
			Coadiutore Amministrativo	6					**6**	4,83					**4,83**	8					**8**	7,7					**7,67**
		Operatori	Coadiutore Amministrativo Senior	4	3				**7**	3,83	3,00				**6,83**	7					**7**	6,8					**6,83**
		Assistenti	Assistente Amministrativo	46	1				**47**	41,00	1,00				**42,00**	50					**50**	47,0					**47,00**
		Prof. sal. funz.	Collaboratore Amministrativo professionale	29	1				**30**	26,50	1,00				**27,50**	33					**33**	30,5					**30,50**
			Collaboratore Amministrativo professionale Senior	1					**1**	1,00					**1,00**	1					**1**	1,0					**1,00**
		E.Q.	Collaboratore Amministrativo professionale E.Q.																								
RUOLO AMMINISTRATIVO Totale				**86**	**5**				**91**	**77,16**	**5,00**				**82,16**	**99**					**99**	**93,00**					**93,00**
		Pers. Supporto	Aus.Spec.Serv.Socio-Assistenziali	13					**13**	12,40					**12,40**	13					**13**	12,4					**12,40**
			Aus.Spec.Serv.Tec.Economali																								
			Operatore Tecnico	20					**20**	19,53					**19,53**	21					**21**	20,5					**20,53**
			Operatore Tecnico Addetto assistenza	2					**2**	1,83					**1,83**	2					**2**	1,8					**1,83**

T20A - PTFP 2025 - PERSONALE CONTRATTO SANITA'

				rilevato al 31.12.2025 (1)											PTFP 2025 APPROVATO* (2)										
				TESTE						TESTE FTE						TESTE						TESTE FTE					
CONTRATTO	RUOLO	AREA	PROFILO	TI	TD	UNIV.	DIS TI	DIS TD	TOT.	TI	TD	UNIV.	DIS TI	DIS TD	TOT	TI	TD	UNIV.	DIS TI	DIS TD	TOT.	TI	TD	UNIV.	DIS TI	DIS TD	TOT
	TECNICO	Operatori	Operatore Tecnico Specializzato (**)	13	2				15	11,00	2,00				13,00	14	2				16	14,0	2,0				16,00
		Assistenti	Assistente Informatico	3					3	3,00					3,00	3					3	3,0					3,00
			Assistente Tecnico	5					5	4,83					4,83	5					5	4,8					4,83
			Operatore Tecnico Specializzato Senior	4					4	4,00					4,00	4					4	4,0					4,00
		Prof. sal. funz.	Collaboratore Tecnico Professionale	8					8	8,00					8,00	9					9	9,0					9,00
			Collaboratore Tecnico Professionale Senior																								
		E.Q.	Collaboratore Tecnico professionale E.Q.																								
	RUOLO TECNICO Totale			**68**	**2**				**70**	**64,59**	**2,00**				**66,59**	**71**	**2**				**73**	**69,59**	**2,00**				**71,59**
	PROF.LE	Assistenti	Assistente dell'informazione																								
		Prof. sal. funz.	Specialista della comunicazione istituzionale																								
			Specialista nei rapporti coni media - giornalista pubblico																								
			Assistente Religioso																								
		E.Q.	Specialista della comunicazione istituzionale E.Q.																								
			Specialista nei rapporti con i media - giornalista pubbl. E.Q.																								
	RUOLO PROFESSIONALE Totale																										
	TOTALE CONTRATTO COMPARTO			**514**	**14**				**528**	**478,31**	**14,00**				**492,31**	**559**	**10**				**569**	**524,65**	**10,00**				**534,65**
DIRIGENZA PTA	**AMM.VO**		Dirigente Amministrativo	6					6	5,00					5,00	8	1				9	6,00	1,00				7,00
	RUOLO AMMINISTRATIVO Totale			**6**					**6**	**5,00**					**5,00**	**8**	**1**				**9**	**6,00**	**1,00**				**7,00**
	SOCIO SANITARIO		Sociologo																								
	RUOLO SOCIO SANITARIO Totale																										
	TECNICO		Analista													1					1	1,00					1,00
			Statistico	2					2	2,00					2,00	3					3	3,00					3,00
	RUOLO TECNICO Totale			**2**					**2**	**2,00**					**2,00**	**4**					**4**	**4,00**					**4,00**
	PROFESSIONALE		Architetto																								
			Avvocato E Procuratore Legale																								
			Ingegnere	2					2	2,00					2,00	2	1				3	2,00	1,00				3,00
	RUOLO PROFESSIONALE Totale			**2**					**2**	**2,00**					**2,00**	**2**	**1**				**3**	**2,00**	**1,00**				**3,00**
	TOTALE CONTRATTO DIRIGENZA PTA			**10**					**10**	**9,00**					**9,00**	**14**	**2**				**16**	**12,00**	**2,00**				**14,00**
DIR. AREA SANITA'			Medico	114	9	3			126	108,70	8,17	3,00			119,87	130	8	3			141	127,0	7,2	3,0			137,17
			Odontoiatria																								
			Veterinario																								
	SANITARIO		Biologo	19					19	19,00					19,00	19					19	19,0					19,00
			Chimico	1					1	1,00					1,00	1					1	1,0					1,00
			Dirigente delle Professioni Sanitarie	2					2	2,00					2,00	2					2	2,0					2,00
			Farmacista	5					5	5,00					5,00	5					5	5,0					5,00
			Fisico	10	2				12	10,00	0,83				10,83	13					13	13,0					13,00
			Psicologo	1	1				2	1,00	1,00				2,00	3					3	3,0					3,00
	RUOLO SANITARIO Totale			**152**	**12**	**3**			**167**	**146,70**	**10,00**	**3,00**			**159,70**	**173**	**8**	**3**			**184**	**170,00**	**7,17**	**3,00**			**180,17**
	SOCIO SANITARIO		Dir.prof. Assistente sociale																								
	RUOLO SOCIO SANITARIO Totale																										
	TOTALE CONTRATTO DIRIGENZA AREA SANITA'			**152**	**12**	**3**			**167**	**146,70**	**10,00**	**3,00**			**159,70**	**173**	**8**	**3**			**184**	**170,00**	**7,17**	**3,00**			**180,17**
RICERCA SANITARIA	D		Collaboratore prof.le - ricerca sanitaria	18	27				45	16,00	27,00				43,00	20	34				54	19,00	34,00				53,00
	Ds		Ricercatore sanitario	27	8				35	27,00	8,00				35,00	28	34				62	26,00	34,00				60,00
	TOTALE CONTRATTO RICERCA SANITARIA			**45**	**35**				**80**	**43,00**	**35,00**				**78,00**	**48**	**68**				**116**	**45,00**	**68,00**				**113,00**
			TOTALE PERSONALE DIPENDENTE	**721**	**61**	**3**			**785**	**677,01**	**59,00**	**3,00**			**739,01**	**794**	**88**	**3**			**885**	**751,65**	**87,17**	**3,00**			**841,82**

T20B - PTFP 2025 - PERSONALE CONTRATTO SANITA'

				dotazione al 31/12/2024												dotazione al 31/12/2025											
				TESTE						TESTE FTE						TESTE						TESTE FTE					
CONTRATTO	RUOLO	AREA	PROFILO	TI	TD	UNIV.	DIS TI	DIS TD	TOT.	TI	TD	UNIV.	DIS TI	DIS TD	TOT	TI	TD	UNIV.	DIS TI	DIS TD	TOT.	TI	TD	UNIV.	DIS TI	DIS TD	TOT
COMPARTO	SANITARIO	Operatori	Infermiere generico																								
			Puericultrice																								
		Assistenti	Infermiere Generico Senior																								
			Infermiere Psichiatrico Senior																								
			Puericultrice Senior																								
		Prof.salute e funzionari	Assist.Sanitario	3					**3**	3,00					**3,00**	2					**2**	3,0					**3,00**
			Dietista	1					**1**	1,00					**1,00**	1					**1**	2,0					**2,00**
			Educatore Professionale																								
			Fisioterapista																								
			Igienista Dentale																								
			Infermiere	182	11				**193**	160,33	11,00				**171,33**	186	1				**187**	178,3	3,0				**181,33**
			Infermiere pediatrico																								
			Logopedista																								
			Massaggiatore Non Vedente																								
			Odontotecnico																								
			Ortottista																								
			Ostetrica																								
			Ottico																								
			Podologo																								
			Tecn.Audiometrista																								
			Tecn.Audioprotesita																								
			Tecn.Fisiopatologia Cardiocirc. e Perfusione Cardiov.																								
			Tecn.Neurofisiopatologia																								
			Tecn.Ortopedico																								
			Tecn.prev.Ambiente e nei Luoghi di Lavoro	1	1				**2**	1,00	1,00				**2,00**	1					**1**	2,0					**2,00**
			Tecn.Riabilitazione psichiatrica																								
			Tecn.San.Laboratorio Biomedico	43					**43**	41,57					**41,57**	46	1				**47**	50,6	1,0				**51,57**
			Tecn.San.Radiologia Medica	46					**46**	44,50					**44,50**	48					**48**	50,5					**50,50**
			Terap.Neuro e Psicomotricita' dell'Eta' Evolutiva																								
			Terapista occupazionale																								
			Tecn.prev.Ambiente e nei Luoghi di Lavoro senior																								
			Tecn.Audiometrista senior																								
			Tecn.San.Laboratorio Biomedico senior	5					**5**	5,00					**5,00**	3					**3**	3,0					**3,00**
			Tecn.San.Radiologia Medica senior	2					**2**	2,00					**2,00**	1					**1**	1,0					**1,00**
			Assist.Sanitario senior																								
			Tecn.Neurofisiopatologia senior																								
			Ostetrica senior																								
			Fisioterapista senior																								
			Infermiere Senior	4					**4**	3,83					**3,83**	4					**4**	3,8					**3,83**
		Elevata qualificazione	Assist.Sanitario E.Q.																								
			Dietista E.Q.																								
			Educatore Professionale E.Q.																								
			Fisioterapista E.Q.																								
			Igienista Dentale E.Q.																								
			Infermiere E.Q.																								
			Infermiere pediatrico E.Q.																								
			Logopedista E.Q.																								
			Massaggiatore Non Vedente E.Q.																								
			Odontotecnico E.Q.																								
			Ortottista E.Q.																								
			Ostetrica E.Q.																								
			Ottico E.Q.																								
			Podologo E.Q.																								
			Tecn.Audiometrista E.Q.																								
			Tecn.Audioprotesita E.Q.																								
			Tecn.Fisiopatologia Cardiocirc. e Perfusione Cardiov. E.Q.																								
			Tecn.Neurofisiopatologia E.Q.																								
			Tecn.Ortopedico E.Q.																								
			Tecn.prev.Ambiente e nei Luoghi di Lavoro E.Q.																								
			Tecn.Riabilitazione psichiatrica E.Q.																								
			Tecn.San.Laboratorio Biomedico E.Q.																								
			Tecn.San.Radiologia Medica E.Q.																								
			Terap.Neuro e Psicomotricita' dell'Eta' Evolutiva E.Q.																								
			Terapista occupazionale E.Q.																								
RUOLO SANITARIO Totale				**287**	**12**				**299**	**262,23**	**12,00**				**274,23**	**292**	**2**				**294**	**294,23**	**4,00**				**298,23**
	SOCIO SANIT.	Operatori	Operatore Socio Sanitario	66	5				**71**	63,83	5,00				**68,83**	68	5				**73**	65,83	5,00				**70,83**
		Prof. sal. funz.	Assistente sociale																								
			Assistente sociale Senior																								
		E.Q.	Assistente sociale E.Q.																								
RUOLO SOCIO SANITARIO Totale				**66**	**5**				**71**	**63,83**	**5,00**				**68,83**	**68**	**5**				**73**	**65,83**	**5,00**				**70,83**
	AMM.VO	Pers. Supporto	Commesso																								
			Coadiutore Amministrativo	6					**6**	5,67					**5,67**	6					**6**	7,7					**7,67**
		Operatori	Coadiutore Amministrativo Senior	2	6				**8**	1,83	6,00				**7,83**	4	3				**7**	6,8	3,00				**9,83**
		Assistenti	Assistente Amministrativo	45	1				**46**	41,00	1,00				**42,00**	46	1				**47**	47,0	1,00				**48,00**
		Prof. sal. funz.	Collaboratore Amministrativo professionale	29					**29**	26,50					**26,50**	29	1				**30**	30,5	1,00				**31,50**
			Collaboratore Amministrativo professionale Senior	2					**2**	1,00					**1,00**	1					**1**	1,0					**1,00**
		E.Q.	Collaboratore Amministrativo professionale E.Q.																								
RUOLO AMMINISTRATIVO Totale				**84**	**7**				**91**	**76,00**	**7,00**				**83,00**	**86**	**5**				**91**	**93,00**	**5,00**				**98,00**
		Pers. Supporto	Aus.Spec.Serv.Socio-Assistenziali	14					**14**	13,40					**13,40**	13					**13**	12,4					**12,40**
			Aus.Spec.Serv.Tec.Economali																								
			Operatore Tecnico	20					**20**	19,53					**19,53**	20					**20**	20,5					**20,53**
			Operatore Tecnico Addetto assistenza	3					**3**	2,83					**2,83**	2					**2**	1,8					**1,83**

T20B - PTFP 2025 - PERSONALE CONTRATTO SANITA'

				dotazione al 31/12/2024												dotazione al 31/12/2025											
				TESTE						TESTE FTE						TESTE						TESTE FTE					
CONTRATTO	RUOLO	AREA	PROFILO	TI	TD	UNIV.	DIS TI	DIS TD	TOT.	TI	TD	UNIV.	DIS TI	DIS TD	TOT	TI	TD	UNIV.	DIS TI	DIS TD	TOT.	TI	TD	UNIV.	DIS TI	DIS TD	TOT
	TECNICO	Operatori	Operatore Tecnico Specializzato (***)	13	4				17	13,00	4,00				17,00	13	2				15	14,0	2,0				16,00
		Assistenti	Assistente Informatico	2					2	2,00					2,00	3					3	3,0					3,00
			Assistente Tecnico	5					5	4,83					4,83	5					5	4,8					4,83
			Operatore Tecnico Specializzato Senior	4					4	4,00					4,00	4					4	4,0					4,00
		Prof. sal. funz.	Collaboratore Tecnico Professionale	8					8	8,00					8,00	8					8	9,0					9,00
			Collaboratore Tecnico Professionale Senior																								
		E.Q.	Collaboratore Tecnico professionale E.Q.																								
	RUOLO TECNICO Totale			**69**	**4**				**73**	**67,59**	**4,00**				**71,59**	**68**	**2**				**70**	**69,59**	**2,00**				**71,59**
	PROF.LE	Assistenti	Assistente dell'informazione																								
		Prof. sal. funz.	Specialista della comunicazione istituzionale																								
			Specialista nei rapporti coni media - giornalista pubblico																								
			Assistente Religioso																								
		E.Q.	Specialista della comunicazione istituzionale E.Q.																								
			Specialista nei rapporti con i media - giornalista pubbl. E.Q.																								
	RUOLO PROFESSIONALE Totale																										
	TOTALE CONTRATTO COMPARTO			**506**	**28**				**534**	**469,65**	**28,00**				**497,65**	**514**	**14**				**528**	**522,65**	**16,00**				**538,65**
DIRIGENZA PTA	**AMM.VO**		Dirigente Amministrativo	7					7	5,00					5,00	6					6	5,00					5,00
	RUOLO AMMINISTRATIVO Totale			**7**					**7**	**5,00**					**5,00**	**6**					**6**	**5,00**					**5,00**
	SOCIO SANITARIO		Sociologo																								
	RUOLO SOCIO SANITARIO Totale																										
	TECNICO		Analista																								
			Statistico	2					2	2,00					2,00	2					2	2,00					2,00
	RUOLO TECNICO Totale			**2**					**2**	**2,00**					**2,00**	**2**					**2**	**2,00**					**2,00**
	PROFESSIONALE		Architetto																								
			Avvocato E Procuratore Legale																								
			Ingegnere	2	1				3	2,00	1,00				3,00	2					2	2,00					2,00
	RUOLO PROFESSIONALE Totale			**2**	**1**				**3**	**2,00**	**1,00**				**3,00**	**2**					**2**	**2,00**					**2,00**
	TOTALE CONTRATTO DIRIGENZA PTA			**11**	**1**				**12**	**9,00**	**1,00**				**10,00**	**10**					**10**	**9,00**					**9,00**
DIR. AREA SANITA'		**SANITARIO**	Medico	114	12	3			129	111,00	11,17	3,00			125,17	114	9	3			126	127,0	7,2	3,0			137,17
			Odontoiatria																								
			Veterinario																								
			Biologo	18	1				19	18,00	1,00				19,00	19					19	19,0					19,00
			Chimico	1					1	1,00					1,00	1					1	1,0					1,00
			Dirigente delle Professioni Sanitarie	2					2	2,00					2,00	2					2	2,0					2,00
			Farmacista	5					5	5,00					5,00	5					5	5,0					5,00
			Fisico	9					9	9,00					9,00	10	2				12	13,0					13,00
			Psicologo	2					2	2,00					2,00	1	1				2	3,0					3,00
	RUOLO SANITARIO Totale			**151**	**13**	**3**			**167**	**148,00**	**12,17**	**3,00**			**163,17**	**152**	**12**	**3**			**167**	**170,00**	**7,17**	**3,00**			**180,17**
	SOCIO SANITARIO		Dir.prof. Assistente sociale																								
	RUOLO SOCIO SANITARIO Totale																										
	TOTALE CONTRATTO DIRIGENZA AREA SANITA'			**151**	**13**	**3**			**167**	**148,00**	**12,17**	**3,00**			**163,17**	**152**	**12**	**3**			**167**	**170,00**	**7,17**	**3,00**			**180,17**
RICERCA SANITARIA	D		Collaboratore prof.le - ricerca sanitaria	16	23				39	15,00	23,00				38,00	18	27				45	16,00	27,00				43,00
	Ds		Ricercatore sanitario	25	12				37	23,00	12,00				35,00	27	8				35	27,00	8,00				35,00
	TOTALE CONTRATTO RICERCA SANITARIA			**41**	**35**				**76**	**38,00**	**35,00**				**73,00**	**45**	**35**				**80**	**43,00**	**35,00**				**78,00**
			TOTALE PERSONALE DIPENDENTE	**709**	**77**	**3**			**789**	**664,65**	**76,17**	**3,00**			**743,82**	**721**	**61**	**3**			**785**	**744,65**	**58,17**	**3,00**			**805,82**

T.20C - Vincoli assunzionali personale amministrativo

Parametro consistenza numerica personale ruolo amministrativo

tot. personale ruolo amm.vo al 31.12.2025		97
tot. personale ruolo amm.vo al 31.12.2024		98
unità autorizzate dalla DCS in deroga		10
di cui	unità	
quote d'obbligo L. 68/99	4	
ex lav. Somministrato	2	
nuove funzioni	1	
altro*	3	
		11,00

vincolo rispettato

*nota DCS prot. n. 479289 del 03.07.2025

T.20D - MODIFICHE ORGANIZZATIVE - non sono state attuate modifiche organizzative nell'anno 2025

a) Ricadute trasferimento di servizi/attività/funzioni tra Aziende intervenuti nel corso del 2024

Descrizione attività	decorrenza	area contrattuale	profilo	disciplina	teste	minori costi 2025				Azienda cointeressata
						a bilancio	a fondi CCNL	oneri riflessi	Totale	
		comparto							- €	
									- €	
		dirigenza PTA							- €	
									- €	
									- €	
		dirigenza sanitaria							- €	
						- €	- €	- €	- €	

b) Ricadute esternalizzazione servizi intervenute nel corso del 2024

Descrizione attività	decorrenza	area contrattuale	profilo	disciplina	teste	minori costi 2025			
						a bilancio	a fondi CCNL	oneri riflessi	Totale
		comparto							- €
									- €
		dirigenza PTA							- €
									- €
									- €
		dirigenza sanitaria							- €
						- €	- €	- €	- €

c) Ricadute reinternalizzazione servizi intervenute nel corso del 2024

Descrizione attività	decorrenza	area contrattuale	profilo	disciplina	teste	maggiori costi 2025			
						a bilancio	a fondi CCNL	oneri riflessi	Totale
		comparto							- €
									- €
		dirigenza PTA							- €
									- €
									- €
		dirigenza sanitaria							- €
						- €	- €	- €	- €

d) Ricadute trasferimento di servizi/attività/funzioni tra Aziende previsti nel corso del 2025

Descrizione attività	decorrenza	area contrattuale	profilo	disciplina	teste	minori costi 2025				Azienda cointeressata
						a bilancio	a fondi CCNL	oneri riflessi	Totale	
		comparto							- €	
									- €	
		dirigenza PTA							- €	
									- €	
									- €	
		dirigenza sanitaria							- €	
						- €	- €	- €	- €	

e) Ricadute esternalizzazione servizi previste nel corso del 2025

Descrizione attività	decorrenza	area contrattuale	profilo	disciplina	teste	minori costi 2025			
						a bilancio	a fondi CCNL	oneri riflessi	Totale
		comparto							- €
									- €
		dirigenza PTA							- €
									- €
									- €
		dirigenza sanitaria							- €
						- €	- €	- €	- €

f) Ricadute reinternalizzazione servizi previste nel corso del 2025

Descrizione attività	decorrenza	area contrattuale	profilo	disciplina	teste	maggiori costi 2025			
						a bilancio	a fondi CCNL	oneri riflessi	Totale
		comparto							- €
									- €
		dirigenza PTA							- €
									- €
									- €
		dirigenza sanitaria							- €
						- €	- €	- €	- €

T.20E - PERSONALE CON REQUISITI PER LA STABILIZZAZIONE

L. 234/2021 art. 1 c. 268 lett. B - DL 198/2022 art.4 c. 9 - quinquiesdecies

nr unità	Tipologia rapporto *solo contratto tempo determinato subordinato*	In servizio (si/no)	Modalità di reclutamento *1. concorso pubblico* *2. selezione per titoli* *3. selezione per colloquio* *4. selezione per titoli e colloquio*	profilo	ruolo	data maturazione requisiti	stabilizzato (si/no)	costo annuo a regime	costo 2025
1	contratto a tempo determinato subord	no	2	operatore socio sanitario	sociosanitario	31/08/2025	no	36.808,62 €	- €
1	contratto a tempo determinato subord	sì	2	operatore socio sanitario	sociosanitario	31/08/2025	no	36.808,62 €	- €
1	contratto a tempo determinato subord	no	2	infermiere	sanitario	03/10/2024	no	50.222,99 €	- €
3								123.840,23 €	- €

T.20F - CONTRATTI FLESSIBILI

	CONTRATTI FLESSIBILI	TESTE	COSTO COMPLESSIVO
BA1400	co.co.co.		
	l.p.		241.821,16 €
	altro (specificare...)		
	Totale BA1400	0	241.821,16 €
BA1410	co.co.co.		
	l.p.		60.191,82 €
	altro (specificare...)		
	Totale BA1410	0	60.191,82 €
BA1800	co.co.co.		
	l.p.		83.676,39 €
	altro (specificare...)		
	Totale BA1800	0	83.676,39 €
	Contratti somministrazione lavoro		
BA1430	- ruolo sanitario	1	2.982,16 €
	totale BA1400	1	2.982,16 €
BA1820	- ruolo socio sanitario		
	- ruolo tecnico	2	47.263,24 €
	- ruolo amministrativo	4	69.298,28 €
	- ruolo professionale		
	totale BA1820	6	116.561,52 €
	Totale al netto IRAP		505.233,05 €
YA0030	IRAP su voci precedenti		9.738,00 €
	Totale rapporti flessibili	**7**	**514.971,05 €**

T.20G - PRESTAZIONI AGGIUNTIVE

DIRIGENZA SANITARIA

Prestazioni aggiuntive (BA1390)	Tariffa ordinaria			Tariffa maggiorata			totale		
	ore	valore /h (1)	tot.	ore	valore /h (2)	tot.	ore	costi	note
contenimento/abbattimento liste d'attesa	1.098,44	*80,00 €*	87.875,55 €		*100,00 €*		1.098,44	87.875,55 €	
contenimento/abbattimento liste d'attesa (fondi residui ANNI PRECEDENTI)	335,87	*80,00 €*	26.869,25 €		*100,00 €*		335,87	26.869,25 €	
per servizi emergenza/urgenza		*80,00 €*			*100,00 €*				
riduzione ricorso esternalizzazioni		*80,00 €*			*100,00 €*				
per mancata/ritardata manovra	522,00	*80,00 €*	41.760,00 €		*100,00 €*		522,00	41.760,00 €	
altro (specificare) - Balduzzi	454,00	*80,00 €*	36.320,00 €		*100,00 €*		454,00	36.320,00 €	
Totale	**2.410,31**		**192.824,80 €**				**2.410,31**	**192.824,80 €**	
IRAP su voci precedenti e oneri sui dirig.fisici			26.956,17 €					26.956,17 €	
Totale costo prestazioni aggiuntive dirigenza			**219.780,97 €**					**219.780,97 €**	
di cui con finanziamento a carico:									
finanziamento statale o regionale finalizzato per liste d'attesa			126.420,03 €					126.420,03 €	
fondi cd Balduzzi finalizzato recupero liste d'attesa									
fondi cd Balduzzi finalizzato per altro			48.051,36 €					48.051,36 €	
Totale finanziamenti specifici			**174.471,39 €**					**174.471,39 €**	

(1) Valore base ora ex art. 89, c. 3 CCNL 23.1.2024

(2) Il valore base di cui al precedente punto può essere elevato, ex art. 89 precitato e L. 213/2023, fino a 100,00, indicare nella colonna il valore applicato per ciascuna tipologia. Per evidenza al momento è riportato il valore massimo.

COMPARTO

Prestazioni aggiuntive (BA1400)	Tariffa ordinaria			Tariffa maggiorata			totale		
	ore	valore /h (3)	tot.	ore	valore /h (4)	tot.	ore	costi	note
per recupero liste d'attesa		*35,00 €*		629,22	*50,00 €*	31.461,00 €	629,22	31.461,00 €	
con fondi Balduzzi per recupero liste di attesa		*35,00 €*			*50,00 €*				
contenimento/abbattimento liste d'attesa (fondi residui ANNI PRECEDENTI)					*50,00 €*				
con fondi Balduzzi per altro		*35,00 €*			*50,00 €*				
per servizi emergenza/urgenza		*35,00 €*			*50,00 €*				
per mancata/ritardata manovra		*35,00 €*			*50,00 €*				
altro (specificare)		*35,00 €*			*50,00 €*				
Totale				**629,22**		**31.461,00 €**	**629,22**	**31.461,00 €**	
Oneri riflessi su voci precedenti (23,8%)						7.487,73 €		7.487,73 €	
IRAP su voci precedenti (8,5%)						2.674,27 €		2.674,27 €	
Totale costo prestazioni aggiuntive comparto						**41.623,00 €**		**41.623,00 €**	
di cui con finanziamento a carico:									
fondi cd Balduzzi finalizzato recupero liste d'attesa									
fondi cd Balduzzi finalizzato per altro									
finanziamento statale o regionale finalizzato per liste d'attesa						41.623,00 €		41.623,00 €	
Totale detrazioni da riportare nella taB. T.20H						**41.623,00 €**		**41.623,00 €**	

(3) circolare DCS prot. 9565/2009 valore base € 28,30/h - valore massimo € 37,30/h - Indicare il valore applicato in Azienda per ciascuna tipologia

(4) Il valore base di cui al precedente punto può essere elevato ex L. 213/2023, c. 219, fino a € 60,00, indicare nella colonna il valore applicato per ciascuna tipologia.

TAB. 20G1 - Prestazioni aggiuntive

DIRIGENZA - prestazioni aggiuntive art. 1 c. 218 L. 213/2023						
Nr.unità	Profilo	Disciplina	struttura di assegnazione	Tariffa oraria	al 31/12/2025	
					ore	importo (esclusi
						- €
						- €
			Totale		**0,00**	**- €**
			oneri (8,5%)			- €
			Totale con oneri			**- €**

DIRIGENZA - prestazioni aggiuntive "ALTRO" (specificare eventuali quote su risparmi manovra)						
Nr.unità	Profilo	Disciplina	struttura di assegnazione	Tariffa oraria	al 31/12/2025	
					ore	importo (esclusi
	Liste di attesa 2025 - Fondo 2025					- €
7	Dirigente medico	Anestesia e rianimazion	Anestesia e rianimazione	80,00 €	371,45	29.716,35 €
5	Dirigente medico	Medicina nucleare		80,00 €	149,18	11.934,40 €
7	Dirigente medico	Radiologia		80,00 €	157,66	12.612,80 €
16	Dirigente medico	Radioterapia	Radioterapia	80,00 €	304,11	24.328,80 €
2	Dirigente medico	Radioterapia	Radioterapia	80,00 €	15,10	1.208,00 €
5	Dirigente fisico	Fisica sanitaria	Fisica sanitaria	80,00 €	100,94	8.075,20 €
	Liste di attesa 2025 - Residui Fondo 2024					
7	Dirigente medico	Anestesia e rianimazion	Anestesia e rianimazione	80,00 €	335,87	26.869,25 €
						- €
	Risparmi manovra	Anestesia e rianimazione		80,00 €	522,00	41.760,00 €
7	Dirigenti medici					- €
						- €
						- €
			Totale		**1.956,31**	**156.504,80 €**
			oneri (8,5%) + oneri dirigenti fisici			15.224,81 €
			Totale con oneri			**171.729,61 €**

COMPARTO - prestazioni aggiuntive art. 1 c. 219 L. 213/2023					
Nr.unità	Profilo	struttura di assegnazione	Tariffa oraria	al 31/12/2025	
				ore	importo (esclusi
					- €
					- €
					- €
		Totale		**0,00**	**- €**
		oneri (33,8%)			- €
		Totale con oneri			**- €**

COMPARTO - prestazioni aggiuntive "ALTRO" (specificare eventuali quote su risparmi manovra)						
Nr.unità	Profilo		struttura di assegnazione	Tariffa oraria	al 31/12/2025	
					ore	importo (esclusi
	Liste di attesa 2025 - Fondo 2025					
8	TSRM		Radiologia oncologica	50,00 €	68,17	3.408,50 €
9	TSRM		Radioterapia	50,00 €	375,68	18.784,00 €
6	Infermieri		Radioterapia	50,00 €	102,57	5.128,50 €
5	TSRM		Medicina nucleare	50,00 €	82,8	4.140,00 €
			Totale		**629,22**	**31.461,00 €**
			oneri e irap			10.162,00 €
			Totale con oneri			**41.623,00 €**

TAB. 20G2 - Prestazioni aggiuntive f.do Balduzzi

DIRIGENZA - prestazioni aggiuntive "F.do Balduzzi" (D.L. 158/2012)									
Nr.unità	Profilo	Disciplina	struttura di assegnazione	Tariffa oraria	ore	importo (esclusi oneri)	ATTIVITA' SVOLTA (TIPOLOGIE DI PRESTAZIONI EROGATE E QUANTITA')		Estremi dell'accordo integrativo aziedale/provvedimento di utilizzo
							tipologia (cod prest. / DRG ricovero	Quantità	
3	Dirigente fisico*	Fisica Sanitaria - Esperti della Radioprotezione	Fisica Sanitaria	80	454,00	36.320,00 €			Decreto n.224 del 25/06/2025
				TOTALE	**454**	**36.320,00 €**			
*le prestazioni della dirigenza sanitaria sono soggette ad oneri previdenziali				**ONERI (8,5%) + oneri**		11.731,36 €			
				TOTALE CON ONERI		**48.051,36 €**			

TAB. 20H - VINCOLO DI SPESA DEL PERSONALE - costi temporizzati

			Costi al 31/12/2025	
LAV DIP	BA2080	Totale Costo del personale	46.034.105,78	in quadratura con CE
LAV FLESSIBILE (co.co co, lib profess, somministraz ecc...)	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	60.191,82	
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	83.676,39	
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	241.821,16	
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	2.982,16	
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	116.561,52	
PERS UNIV	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	108.854,75	
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	
IRAP	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	3.035.905,85	
	YA0030	Y.1.B)IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	173.543,70	
	BA1390	Prestazioni aggiuntive dir.Sanità (esclusa IRAP) finanziate dai risparmi derivanti dalla mancata attuazione del PTFP	41.760,00	
		TOTALE COSTI MONITORATI	49.899.403,13	
DETRAZIONI		categorie protette nel limite della quota dell'obbligo	1.216.408,08	
		305 100 750 300 30 20 Costo contrattisti - ricerca finalizzata	60.191,82	
		altri costi di personale a carico di finanziamenti ricerca finalizzata	48.925,11	
		personale a carico di finanziamenti comunitari o privati	-	(*) indicare l'importo riportato in TAB T20M
		IRAP su tirocinanti CEFORMED	-	
		costi personale a TD per finalità DGR 21/2025	-	
		costi personale per "Piano strategico regionale PANFLU" decreto 61494/GRFVG del 15/12/2023	-	
		costo complessivo per prestazioni aggiuntive acquisite dal comparto per abbattimento liste d'attesa	41.623,00	
		costo IRAP su prestazioni aggiuntive acquisite dalla dirigenza sanitaria per abbattimento liste d'attesa + oneri dir.fisici	11.675,21	
		quota finanziamento indennità PS dirigenza DGR 823/2025 compresi oneri riflessi e IRAP	-	
		quota finanziamento indennità PS comparto DGR 824/2025 compresi oneri riflessi e IRAP	-	(qualora costi inseriti nella voce CE BA2080 + YA0020)
		quota finanziamento dirigenza DGR 825/2025 compresi oneririflessi e IRAP e integrazione quota con DGR 1659/2025	226.762,00	
		quota finanziamento comparto DGR 826/2025 compresi oneririflessi e IRAP	421.652,00	
		CCNL del personale del ruolo delle ricerca sanitaria e delle attività di supporto della ricerca sanitaria	3.703.051,97	
		Personale somministrato su finanziamenti ricerca (solo IRCCS)	46.904,68	
		Rinnovo CCNL 2022-2024 comparto sanità	1.365.267,45	(*) indicare l'importo riportato nel foglio note
		IVC dirigenza (anticipo rinnovo CCNL 2022-2024)	51.981,35	TAB.6.1.a e 6.1.b CCNL 2022/2024
		incremento IVC dirigenza (anticipo rinnovo CCNL 2022-2024) L. 213/2023	345.902,15	
		IVC comparto (anticipo rinnovo CCNL 2025-2027)	112.629,28	TAB.6.2.c CCNL 2025/2027
		IVC dirigenza (anticipo rinnovo CCNL 2025-2027)	72.065,31	TAB.6.2.a e b CCNL 2025/2027
		costo personale sanitario per disabilità LR 16/2022	-	PERSONALE DELLA DISABILITA'NON COMPRESO NEI TETTI DI SPESA FISSATI DALLE LINEE DI GESTIONE
		rimborsi di personale comandato/in utilizzo qualora entrino nei costi del personale di cui sopra	175.197,76	
		costi personale a carico di finanziamenti extra fondo DGR 2052/2024 (Tabella 3 pag. 120/121)	-	
		Attività di supporto alla DC settore delle tecnologie e degli investimenti per l'attuazione del PNNR...	52.030,38	
		TOTALE DETRAZIONI	7.952.267,55	
		TOTALE AL NETTO DELLE DETRAZIONI	**41.947.135,58**	(*) indicare l'importo riportato nel foglio note
		TETTO DI SPESA 2025	**44.999.647,35**	
			rispettato	

TABELLA 20I - INCREMENTO FONDI CONTRATTUALI EX DGR 48/2024

area contrattuale	unità al 31/12/2023	unità 31/12/2023 ricalcolate (*)	unità al 31/12/2025	unità 31/12/2025 ricalcolate (*)	variazione	quota media pro-capite al netto oneri	Incremento teorico calcolato	Incremento applicato nel rispetto tetto di spesa a regime	Incremento applicato nel rispetto tetto di spesa temporizzato
Comparto	523,00	476,86	528,00	**505,35**	**28,49**	6.856,55 €	195.343,11 €		195.343,11 €
Dirigenza PTA	13,00	8,79	10,00	**9,00**	**0,21**	27.801,55 €	5.838,33 €		5.838,33 €
Dirigenza area sanità	166,00	152,42	164,00	**158,43**	**6,01**	24.256,28 €	145.780,24 €		145.780,24 €
totale	702,00	638,07	702,00	672,78	34,71		346.961,68 €	0,00 €	346.961,68 €

* corrispondenti ai cedolini elaborati, 12 cedolini = 1 unità
** incremento effettivo fondi su ingressi/costi temporizzati
*** incremento teorico dei fondi spesa a regime

TABELLA 20L - ORGANICO EE.LL.

ex gestioni delegate per la disabilità, con contratto EE.LL. imputati al BA2080 del bilancio sociale	gestioni sociali delegate con contratto EE.LL. imputati al BA2080 del bilancio sociale

CATEGORIA	PROFILO (*)	unità al 31.12.2025		Costi 2025 DISABILITA' SANITA'**	Costi 2025 DISABILITA' SOCIALE**	Costi 2025 SOCIALE**
		totale	di cui sociale			
B	Addetto Sorveglianza Anziani (Ep)					
B	Assist.Domicil. e dei Servizi Tutelari (Ep)					
B	Esecutore Amministrativo - 4 Q.F. Enti Locali					
B	Esecutore Falegname					
B	Operaio Qualificato (Ep)					
B	Operatore Socio Sanitario (Ep)					
B	Esecutore Servizi (Ep)					
C	Educatore Professionale (Ep)					
C	Insegnante Educatore (Ep)					
C	Istruttore Amministrativo (Ep)					
C	Operatore mediazione per l'integr.lavorativa- C (EP)					
C	Geometra					
C	Psicomotricista (Ep)					
D	Assistente Sociale (Ep)					
D	Assistente Sociale Coordinatore (Ep)					
D	Educatore Pedagogista Laureato (Ep)					
D	Istruttore Direttivo (Ep)					
	Dirigente (Ex I Qualifica Dirigenziale) (Ep)					
		0	0	0	0	0

(*) i profili sono riportati a solo titolo di esempio, vanno aggiornati dalle singole aziende interessati

(**) indicare i costi fatti gravare su BA2080 + YA0020 al netto degli oneri su prestazioni aggiuntive al lordo dei ribaltamenti

TABELLA 20M - DETRAZIONI PER FINANZIAMENTI A CARICO DI FINANZIAMENTI COMUNITARI O PRIVATI

DESCRIZIONE LINEA DI FINANZIAMENTO (la descrizione deve essere la stessa indicata in Tab. 51 della nota integrativa)	Costo del personale imputato a bilancio e portato in detrazione	CONTO DI BILANCIO CE MIN. COSTO	RICAVO IMPUTATO A BILANCIO	CONTO DI BILANCIO CE MIN. RICAVO
	-			

T20N - DETRAZIONI PER COSTI DI PERSONALE A CARICO DI FINANZIAMENTI EXTRA FONDO DI CUI ALLA DGR 1659/2025 - ALL.2 - TAB. 3

LINEA DI FINANZIAMENTO	Costo del personale imputato a bilancio e portato in detrazione
16 e 16 mod	52.030,38
26	-
28	-
	52.030,38

TABELLA 20O - CODICI TIMBRATURA E CENTRO DI COSTO PER COSTI COLLEGATI AI FINANZIAMENTI PER RECUPERO TEMPI DI ATTESA

CODICI TIMBRATURA	RESIDUI 2024/2022	FIN 04%	FIN. ULTERIORE E AGGIUNTIVO
PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA	codice 196	codice 196	
PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE COMPARTO	codice 196	codice 196	

CENTRO DI COSTO LAVORO AUTONOMO EX ART. 3, COMMA 10BIS, DL. 73/2024	RESIDUI 2024/2022	FIN 04%	FIN. ULTERIORE E AGGIUNTIVO
LAVORO AUTONOMO			

TABELLA 20P - DETTAGLIO ASSUNZIONI A TEMPO DETERINATO COLLEGATI AI FINANZIAMENTI PER RECUPERO TEMPI DI ATTESA

ex art.3, comma 11bis, DL 73/2024							
Nr.unità	Profilo *medici specializzandi iscritti all'ultimo e penultimo anno*	Disciplina	estremi provvedimento assunzione	data sottoscrizione contratto	tipo contratto *incarichi di lavoro autonomo, anche di co.co.co*	struttura di assegnazione	costo al 31/12/2025
1							
1							
1							
1							
							-

ex art.3, comma 11bis, DL 73/2024							
Nr.unità	Profilo *laureati in medicina e chirurgia*	Disciplina	estremi provvedimento assunzione	data sottoscrizione contratto	tipo contratto *incarichi di lavoro autonomo, anche di co.co.co*	struttura di assegnazione	costo al 31/12/2025
1							
1							
1							
1							
							-

note

Ente	Vincolo di spesa 2025 DGR 2052/2024	CCNL 2022-2024 comparto (al netto personale ricerca)
ARCS	13.597.869,90 €	489.656,07 €
ASFO	205.518.085,32 €	8.149.591,57 €
ASUFC	500.718.755,68 €	19.279.123,25 €
ASUGI	351.329.677,30 €	13.449.052,61 €
BURLO	47.013.580,46 €	1.522.352,31 €
CRO	44.999.647,35 €	1.365.267,45 €
TOTALE	**1.163.177.616,01 €**	**44.255.043,26 €**

		1° TRIMESTRE 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)		2° TRIMESTRE 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)		3° TRIMESTRE 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)		4° TRIMESTRE 2025		TOTALE 2025	
AREA DI ATTIVITA'	**TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE**	**NUMERO PRESTAZIONI RECUPERATE**	**COSTO DI COMPETENZA DEL TRIMESTRE "FINANZIAMENTI RESIDUI 2024-2022"**	**NUMERO PRESTAZIONI RECUPERATE**	**COSTO DI COMPETENZA DEL TRIMESTRE "FINANZIAMENTI RESIDUI 2024-2022"**	**NUMERO PRESTAZIONI RECUPERATE**	**COSTO DI COMPETENZA DEL TRIMESTRE "FINANZIAMENTI RESIDUI 2024-2022"**	**NUMERO PRESTAZIONI RECUPERATE**	**COSTO DI COMPETENZA DEL TRIMESTRE "FINANZIAMENTI RESIDUI 2024-2022"**	**NUMERO PRESTAZIONI RECUPERATE**	**COSTO DI COMPETENZA DEL TRIMESTRE "FINANZIAMENTI RESIDUI 2024-2022"**
RICOVERO	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA	50,00	9.703,38 €	66,00	16.906,06 €	11,00	2.543,70 €	-	- €	127,00	29.153,14 €
	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE COMPARTO	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO DIRIGENZA	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO COMPARTO	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	LAVORO AUTONOMO	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	ALPI	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	SPECIALISTI AMBULATORIALI INTERNI	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	COMMITTENZA A PRIVATO ACCREDITATO	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
TOTALE RICOVERO		**50,00**	**9.703,38 €**	**66,00**	**16.906,06 €**	**11,00**	**2.543,70 €**	**-**	**- €**	**127,00**	**29.153,14 €**
AMBUALTORIALE	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE COMPARTO	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO DIRIGENZA	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO COMPARTO	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	LAVORO AUTONOMO	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	ALPI	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	SPECIALISTI AMBULATORIALI INTERNI	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	COMMITTENZA A PRIVATO ACCREDITATO	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
TOTALE AMBULATORIALE		**-**	**- €**	**-**	**- €**	**-**	**- €**	**-**	**- €**	**-**	**- €**
SCREENING	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE COMPARTO	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO DIRIGENZA	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO COMPARTO	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	LAVORO AUTONOMO	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	ALPI	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	SPECIALISTI AMBULATORIALI INTERNI	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
TOTALE SCREENING		**-**	**- €**	**-**	**- €**	**-**	**- €**	**-**	**- €**	**-**	**- €**
TOTALE		**50,00**	**9.703,38 €**	**66,00**	**16.906,06 €**	**11,00**	**2.543,70 €**	**-**	**- €**	**127,00**	**29.153,14 €**
DI CUI FINANZIAMENTE RESIDUO 2024											**29.153,14 €**
DI CUI FINANZIAMENTO RESIDUIO 2022											**- €**
FINANZIAMENTI RESIDUI											**29.153,14 €**
PERCENTUALE DI UTILIZZO											**100%**

	DEFINIZIONE PIANO OPERATIVO DI RECUPERO: monitoraggio prestazioni recuperate nel corso del 2025 a valere sui fondi residui 2024 "Fabbisogno per Piano operativo per recupero liste d'attesa (ll.gg 2024 - fin. linea 0,4 p.c. art. 45 disegno l. bilancio 2024)" e sui fondi residui 2022									
	1° TRIMESTRE 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)		2° TRIMESTRE 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)		3° TRIMESTRE 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)		4° TRIMESTRE 2025		TOTALE ANNO 2025	
MODALITA' ORGANIZZATIVE	NUMERO DI INTERVENTI RECUPERATI (numero interventi chirurgici effettuati)	COSTO DI COMPETENZA DEL TRIMESTRE "FINANZIAMENTI RESIDUI 2024-2022"	NUMERO DI INTERVENTI RECUPERATI (numero interventi chirurgici effettuati)	COSTO DI COMPETENZA DEL TRIMESTRE "FINANZIAMENTI RESIDUI 2024-2022"	NUMERO DI INTERVENTI RECUPERATI (numero interventi chirurgici effettuati)	COSTO DI COMPETENZA DEL TRIMESTRE "FINANZIAMENTI RESIDUI 2024-2022"	NUMERO DI INTERVENTI RECUPERATI (numero interventi chirurgici effettuati)	COSTO DI COMPETENZA DEL TRIMESTRE "FINANZIAMENTI RESIDUI 2024-2022"	NUMERO DI INTERVENTI RECUPERATI (numero interventi chirurgici effettuati)	COSTO DI COMPETENZA DEL TRIMESTRE "FINANZIAMENTI RESIDUI 2024-2022"
PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA	50,00	9.703,38 €	66,00	16.906,06 €	11,00	2.543,70 €			127,00	29.153,14 €
PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE COMPARTO									-	- €
ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO DIRIGENZA									-	- €
ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO COMPARTO									-	- €
LAVORO AUTONOMO									-	- €
ALPI									-	- €
SPECIALISTI AMBULATORIALI INTERNI									-	- €
COMMITTENZA A PRIVATO ACCREDITATO									-	- €
	50,00	9.703,38 €	66,00	16.906,06 €	11,00	2.543,70 €	-	- €	127,00	29.153,14 €

AZIENDA	ORDINE DI PRIORITA' DI CUI AL PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	TIPO INTERVENTO (CODICE DRG/DESCRIZIONE TIPOLOGIA INTERVENTO)	MESE DI EROGAZIONE	ANNO DI INSERIMENTO IN LISTA	CLASSE DI PRIORITA'	QUANTITA	MODALITA' ORGANIZZATIVA
CRO	1	258	2	2025	A	4	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	258	3	2025	A	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	258	4	2025	A	3	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	258	5	2025	A	3	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	258	6	2025	A	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	260	2	2025	A	10	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	260	2	2025	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	260	3	2025	A	5	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	260	3	2025	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	260	4	2025	A	11	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	260	4	2025	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	260	5	2025	A	4	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	260	5	2025	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	260	6	2025	B	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	260	6	2025	C	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	261	2	2024	C	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	261	3	2025	A	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	261	3	2025	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	261	4	2024	C	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	261	5	2024	C	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	261	6	2024	C	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	262	2	2024	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	262	2	2024	C	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	262	2	2025	A	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	262	2	2025	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	262	3	2025	B	3	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	262	3	2025	C	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	262	4	2025	A	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	262	4	2025	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	262	6	2025	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	262	6	2025	C	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	540	2	2025	A	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	259	2	2025	A	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	259	3	2025	A	6	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	259	4	2025	A	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	259	6	2025	A	3	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	257	3	2025	A	5	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	257	4	2025	A	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	257	5	2025	A	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	269	3	2025	A	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	394	3	2025	A	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	394	6	2025	A	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	408	4	2025	A	4	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	408	5	2025	A	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	408	5	2025	C	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	408	6	2025	A	7	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	408	6	2025	C	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	266	4	2025	A	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	266	5	2025	A	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	266	6	2025	A	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	265	4	2025	A	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	440	5	2025	A	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	461	5	2023	C	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	461	5	2024	D	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	461	6	2024	D	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	258	7	2025	A	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	260	7	2025	A	6	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	259	7	2025	A	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	257	7	2025	A	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA

ORDINE DI PRIORITA' DI CUI AL PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	TIPOLOGIA PRESTAZIONE DI RICOVERO*	ANNO DI INSERIMENTO IN LISTA	NUMERO DI INTERVENTI RECUPERATI 1° TRIM 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)	NUMERO DI INTERVENTI RECUPERATI 2° TRIM 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)	NUMERO DI INTERVENTI RECUPERATI 3° TRIM 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)	NUMERO DI INTERVENTI RECUPERATI 4° TRIM 2025	NUMERO DI INTERVENTI RECUPERATI - TOTALE 2025	NOTE
PRIORITA' 1 DI CUI PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	DRG CHIRURGICI CLASSE PRIORITA' A	<=2023					-	
	DRG CHIRURGICI CLASSE PRIORITA' B	<=2023					-	
	DRG CHIRURGICI CLASSE PRIORITA' C	<=2023		1			1	
	DRG CHIRURGICI CLASSE PRIORITA' D	<=2023					-	
	INTERVENTI PER PATOLOGIE ONCOLOGICHE CLASSE DI PRIORITA' A*	2025	39	50	11		100	SPECIFICARE L'ANNO DI INSERIMENTO IN LISTA
	INTERVENTI PER PATOLOGIE ONCOLOGICHE CLASSE DI PRIORITA' B*	2024	1				1	
	INTERVENTI PER PATOLOGIE ONCOLOGICHE CLASSE DI PRIORITA' B*	2025	7	6			13	
	INTERVENTI PER PATOLOGIE ONCOLOGICHE CLASSE DI PRIORITA' C**	2024	2	3			5	
	INTERVENTI PER PATOLOGIE ONCOLOGICHE CLASSE DI PRIORITA' C**	2025	1	4			5	
	INTERVENTI PER PATOLOGIE ONCOLOGICHE CLASSE DI PRIORITA' D**	2025					-	
	INTERVENTI PER PATOLOGIE ONCOLOGICHE CLASSE DI PRIORITA' D**	2024		2			2	
PRIORITA' 2 DI CUI PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	DRG CHIRURGICI CLASSE PRIORITA' A	1° SEM 2024					-	
	DRG CHIRURGICI CLASSE PRIORITA' B	1° SEM 2024					-	
	DRG CHIRURGICI CLASSE PRIORITA' C	1° SEM 2024					-	
	DRG CHIRURGICI CLASSE PRIORITA' D	1° SEM 2024					-	
PRIORITA' 2 DI CUI PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	DRG CHIRURGICI CLASSE PRIORITA' A	2° SEM 2024					-	
	DRG CHIRURGICI CLASSE PRIORITA' B	2° SEM 2024					-	
	DRG CHIRURGICI CLASSE PRIORITA' C	2° SEM 2024					-	
	DRG CHIRURGICI CLASSE PRIORITA' D	2° SEM 2024					-	
PRIORITA' 3 DI CUI PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	DRG CHIRURGICI CLASSE PRIORITA' A	2025					-	
TOTALE			**50,00**	**66,00**	**11,00**	**-**	**127,00**	

*Compilare una riga per ciascun anno di inserimento in lista duplicando le righe necessarie

	DEFINIZIONE PIANO OPERATIVO DI RECUPERO: monitoraggio prestazioni recuperate nel corso del 2025 a valere sui fondi residui 2024 "Fabbisogno per Piano operativo per recupero liste d'attesa (ll.gg 2024 - fin. linea 0,4 p.c. art. 45 disegno l. bilancio 2024)" e sui fondi residui 2022									
	1° TRIMESTRE 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)		2° TRIMESTRE 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)		3° TRIMESTRE 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)		4° TRIMESTRE 2025		TOTALE ANNO 2025	
MODALITA' ORGANIZZATIVE	NUMERO DI PRESTAZIONI RECUPERATE	COSTO DI COMPETENZA DEL TRIMESTRE "FINANZIAMENTI RESIDUI 2024-2022"	NUMERO DI PRESTAZIONI RECUPERATE	COSTO DI COMPETENZA DEL TRIMESTRE "FINANZIAMENTI RESIDUI 2024-2022"	NUMERO DI PRESTAZIONI RECUPERATE	COSTO DI COMPETENZA DEL TRIMESTRE "FINANZIAMENTI RESIDUI 2024-2022"	NUMERO DI PRESTAZIONI RECUPERATE	COSTO DI COMPETENZA DEL TRIMESTRE "FINANZIAMENTI RESIDUI 2024-2022"	NUMERO DI PRESTAZIONI RECUPERATE	COSTO DI COMPETENZA DEL TRIMESTRE "FINANZIAMENTI RESIDUI 2024-2022"
AGGIUNTIVE DIRIGENZA									-	- €
AGGIUNTIVE COMPARTO									-	- €
DETERMINATO DIRIGENZA									-	- €
DETERMINATO COMPARTO									-	- €
LAVORO AUTONOMO									-	- €
ALPI									-	- €
INTERNI									-	- €
COMMITTENZA A PRIVATO ACCREDITATO									-	- €
	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €

ORDINE DI PRIORITA' DI CUI AL PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	TIPOLOGIA PRESTAZIONE AMBULATORIALE*	ANNO DI PRENOTAZIONE	CODICE PRIORITA'	NUMERO PRESTAZIONI RECUPERATE 1° TRIM 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)	NUMERO PRESTAZIONI RECUPERATE 2° TRIM 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)	NUMERO PRESTAZIONI RECUPERATE 3° TRIM 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)	NUMERO PRESTAZIONI RECUPERATE 4° TRIM 2025	NUMERO PRESTAZIONI RECUPERATE - TOTALE 2025	NOTE
PRIORITA' 1 DI CUI PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	Prime visite oncologiche							-	Solo CLASSE DI PRIORITA' B e D. Specificare l'anno di contatto e il codice di priorità, se necessario duplicare la riga
	Prime visite di altre discipline per pazienti oncologici							-	
	Diagnostica per il paziente oncologico							-	
	Altre prestazioni per paziente oncologico							-	
	Follow up oncologici								
	Altre prestazioni prenotate	<=2023						-	Tutte le classi di priorità, non è necessario dettagliare per codice di priorità
PRIORITA' 2 DI CUI PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	Prime visite	1° sem 2024						-	Tutte le classi di priorità ma primariamente B e D. Specificare il codice di priorità e se necessario duplicare le righe
	Prestazioni di diagnostica	1° sem 2024						-	
	Altre prestazioni	1° sem 2024						-	
PRIORITA' 2 DI CUI PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	Prime visite	2° sem 2024						-	Tutte le classi di priorità ma primariamente B e D. Specificare il codice di priorità e se necessario duplicare le righe
	Prestazioni di diagnostica	2° sem 2024						-	
	Altre prestazioni	2° sem 2024						-	
PRIORITA' 3 DI CUI PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	Prime visite	2025						-	Solo CLASSE DI PRIORITA' B e D. Specificare il codice di priorità e se necessario duplicare le righe
	Prestazioni di diagnostica	2025						-	
	Altre prestazioni	2025						-	
TOTALE				-	-	-	-	-	

* Dove previsto compilare una riga per ciascun anno di prenotazione e una riga per ciascun codice di priorità duplicando le righe necessarie

5.MONITORAGGIOFONDI_RESIDUI_31122025_
DETT AMBULATORIALE

AZIENDA	ORDINE DI PRIORITA' DI CUI AL PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	CODICE PRESTAZIONE	ANNO DI PRENOTAZIONE	MESE DI EROGAZIONE	CLASSE DI PRIORITA'	QUANTITA	MODALITA' ORGANIZZATIVA

ORDINE DI PRIORITA' DI CUI AL PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	NUMERO PRESTAZIONI RECUPERATE NEL 1° TRIM 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)	NUMERO PRESTAZIONI RECUPERATE NEL 2° TRIM 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)	NUMERO PRESTAZIONI RECUPERATE NEL 3° TRIM 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)	NUMERO PRESTAZIONI RECUPERATE NEL 4° TRIM 2025	NUMERO PRESTAZIONI RECUPERATE - TOTALE 2025
NUMERO PRESTAZIONI 1° LIVELLO DA RECUPERARE PER SCREENING TUMORE MAMMELLA					-
NUMERO PRESTAZIONI 1° LIVELLO DA RECUPERARE PER SCREENING TUMORE CERVICE					-
NUMERO PRESTAZIONI 2° LIVELLO DA RECUPERARE PER SCREENING TUMORE MAMMELLA					-
NUMERO PRESTAZIONI 2° LIVELLO DA RECUPERARE PER SCREENING TUMORE COLON-RETTO					-
NUMERO PRESTAZIONI 2° LIVELLO DA RECUPERARE PER SCREENING TUMORE CERVICE					-
TOTALE	-	-	-	-	-

	DEFINIZIONE PIANO OPERATIVO DI RECUPERO: monitoraggio prestazioni recuperate nel corso del 2025 a valere sui fondi residui 2024 "Fabbisogno per Piano operativo per recupero liste d'attesa (Il.gg 2024 - fin. linea 0,4 p.c. art. 45 disegno l. bilancio 2024)" e sui fondi residui 2022									
	1° TRIMESTRE 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)		**2° TRIMESTRE 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)**		**3° TRIMESTRE 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)**		**4° TRIMESTRE 2025**		**TOTALE ANNO 2025**	
MODALITA' ORGANIZZATIVE	**NUMERO DI PRESTAZIONI RECUPERATE**	**COSTO DI COMPETENZA DEL TRIMESTRE "FINANZIAMENTI RESIDUI 2024-2022"**	**NUMERO DI PRESTAZIONI RECUPERATE**	**COSTO DI COMPETENZA DEL TRIMESTRE "FINANZIAMENTI RESIDUI 2024-2022"**	**NUMERO DI PRESTAZIONI RECUPERATE**	**COSTO DI COMPETENZA DEL TRIMESTRE "FINANZIAMENTI RESIDUI 2024-2022"**	**NUMERO DI PRESTAZIONI RECUPERATE**	**COSTO DI COMPETENZA DEL TRIMESTRE "FINANZIAMENTI RESIDUI 2024-2022"**	**NUMERO DI PRESTAZIONI RECUPERATE**	**COSTO DI COMPETENZA DEL TRIMESTRE "FINANZIAMENTI RESIDUI 2024-2022"**
PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA									-	- €
PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE COMPARTO									-	- €
ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO DIRIGENZA									-	- €
ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO COMPARTO									-	- €
LAVORO AUTONOMO									-	- €
ALPI									-	- €
SPECIALISTI AMBULATORIALI INTERNI									-	- €
TOTALE	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
quadratura	-		-		-		-		-	

RIEPILOGO DEL CRONOPROGRAMMA DELLE ATTIVITA' A VALERE SULLA LINEA DI FINANZIAMENTO FINALIZZATA "FABBISOGNO PIANO OPERATIVO PER RECUPERO LISTE D'ATTESA" DI CUI ALLA DGR 2052/2024
MONITORAGGIO 31122025

		1° TRIMESTRE 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)		2° TRIMESTRE 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)		3° TRIMESTRE 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)		4° TRIMESTRE 2025		TOTALE 2025	
AREA DI ATTIVITA'	**TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE**	**NUMERO PRESTAZIONI PROGRAMMATE IN RECUPERO**	**PREVISIONE COSTI "Fabbisogno Piano operativo per recupero liste d'attesa"**	**NUMERO PRESTAZIONI PROGRAMMATE IN RECUPERO**	**PREVISIONE COSTI "Fabbisogno Piano operativo per recupero liste d'attesa"**	**NUMERO PRESTAZIONI PROGRAMMATE IN RECUPERO**	**PREVISIONE COSTI "Fabbisogno Piano operativo per recupero liste d'attesa"**	**NUMERO PRESTAZIONI PROGRAMMATE IN RECUPERO**	**PREVISIONE COSTI "Fabbisogno Piano operativo per recupero liste d'attesa"**	**NUMERO PRESTAZIONI PROGRAMMATE IN RECUPERO**	**PREVISIONE COSTI "Fabbisogno Piano operativo per recupero liste d'attesa"**
RICOVERO	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA	-	- €	-	- €	60,00	13.795,52 €	92,00	18.479,74 €	152,00	32.275,26 €
	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE COMPARTO	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO DIRIGENZA	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO COMPARTO	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	LAVORO AUTONOMO	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	ALPI	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	SPECIALISTI AMBULATORIALI INTERNI	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	COMMITTENZA A PRIVATO ACCREDITATO	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
TOTALE RICOVERO		**-**	**- €**	**-**	**- €**	**60,00**	**13.795,52 €**	**92,00**	**18.479,74 €**	**152,00**	**32.275,26 €**
AMBUALTORIALE	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA	187,00	5.714,79 €	824,00	17.924,93 €	621,00	15.874,00 €	862,00	25.363,33 €	2.494,00	64.877,05 €
	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE COMPARTO	-	6.097,74 €	-	22.014,30 €	-	4.379,22 €	-	9.042,76 €	-	41.534,02 €
	ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO DIRIGENZA	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO COMPARTO	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	LAVORO AUTONOMO	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	ALPI	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	SPECIALISTI AMBULATORIALI INTERNI	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	COMMITTENZA A PRIVATO ACCREDITATO	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
TOTALE AMBULATORIALE		**187,00**	**11.812,53 €**	**824,00**	**39.939,23 €**	**621,00**	**20.253,22 €**	**862,00**	**34.406,09 €**	**2.494,00**	**106.411,07 €**
SCREENING	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA	-	- €	-	- €	8,00	114,58 €			8,00	114,58 €
	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE COMPARTO	-	- €	-	- €		88,97 €			-	88,97 €
	ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO DIRIGENZA	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO COMPARTO	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	LAVORO AUTONOMO	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	ALPI	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	SPECIALISTI AMBULATORIALI INTERNI	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €	-	- €
TOTALE SCREENING		**-**	**- €**	**-**	**- €**	**8,00**	**203,55 €**	**-**	**- €**	**8,00**	**203,55 €**
TOTALE		**187,00**	**11.812,53 €**	**824,00**	**39.939,23 €**	**689,00**	**34.252,29 €**	**954,00**	**52.885,83 €**	**2.654,00**	**138.889,88 €**
FINANZIAMENTO ASSEGNATO											**200.000,00 €**
PERCENTUALE DI UTILIZZO											**69,44%**

CRONOPROGRAMMA DELLE ATTIVITA' DI RICOVERO A VALERE SULLA LINEA DI FINANZIAMENTO FINALIZZATA "FABBISOGNO PIANO OPERATIVO PER RECUPERO LISTE D'ATTESA" DI CUI ALLA DGR 2052/2024

RIC_MONITORAGGIO IMPORTI

	DEFINIZIONE PIANO OPERATIVO DI RECUPERO: stima delle prestazioni programmate in recupero nel corso del 2025 a valere sulla linea di finanziamento finalizzato "Piano operativo per il recupero liste d'attesa"									
	1° TRIMESTRE 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)		2° TRIMESTRE 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)		3° TRIMESTRE 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)		4° TRIMESTRE 2025		TOTALE ANNO 2025	
MODALITA' ORGANIZZATIVE	NUMERO DI INTERVENTI RECUPERATI (numero interventi chirurgici effettuati)	COSTO DI COMPETENZA DEL TRIMESTRE "Fabbisogno Piano operativo per recupero liste d'attesa"	NUMERO DI INTERVENTI RECUPERATI (numero interventi chirurgici effettuati)	COSTO DI COMPETENZA DEL TRIMESTRE "Fabbisogno Piano operativo per recupero liste d'attesa"	NUMERO DI INTERVENTI RECUPERATI (numero interventi chirurgici effettuati)	COSTO DI COMPETENZA DEL TRIMESTRE "Fabbisogno Piano operativo per recupero liste d'attesa"	NUMERO DI INTERVENTI RECUPERATI (numero interventi chirurgici effettuati)	COSTO DI COMPETENZA DEL TRIMESTRE "Fabbisogno Piano operativo per recupero liste d'attesa"	NUMERO DI INTERVENTI RECUPERATI (numero interventi chirurgici effettuati)	COSTO DI COMPETENZA DEL TRIMESTRE "Fabbisogno Piano operativo per recupero liste d'attesa"
PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA					60,00	13.795,52 €	92,00	18.479,74 €	152,00	32.275,26 €
PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE COMPARTO									-	- €
ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO DIRIGENZA									-	- €
ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO COMPARTO									-	- €
LAVORO AUTONOMO									-	- €
ALPI									-	- €
SPECIALISTI AMBULATORIALI INTERNI									-	- €
COMMITTENZA A PRIVATO ACCREDITATO									-	- €
	-	- €	-	- €	60,00	13.795,52 €	92,00	18.479,74 €	152,00	32.275,26 €

CRONOPROGRAMMA DELLE ATTIVITA' DI RICOVERO A VALERE SULLA LINEA DI FINANZIAMENTO FINALIZZATA "FABBISOGNO PIANO OPERATIVO PER RECUPERO LISTE D'ATTESA" DI CUI ALLA DGR 2052/2024
RIC_MONITORAGGIO PRESTAZIONI

ORDINE DI PRIORITA' DI CUI AL PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	TIPOLOGIA PRESTAZIONE DI RICOVERO*	ANNO DI INSERIMENTO IN LISTA	NUMERO DI INTERVENTI RECUPERATI 3° TRIM 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)	NUMERO DI INTERVENTI RECUPERATI 4° TRIM 2025	NUMERO DI INTERVENTI RECUPERATI - TOTALE 2025	NOTE
PRIORITA' 1 DI CUI PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	INTERVENTI CON CLASSE PRIORITA' A	<=2023			-	
	INTERVENTI CON CLASSE PRIORITA' B	<=2023			-	
	INTERVENTI CON CLASSE PRIORITA' C	<=2023			-	
	INTERVENTI CON CLASSE PRIORITA' D	<=2023			-	
	INTERVENTI PER PATOLOGIE ONCOLOGICHE CLASSE DI PRIORITA' A*	2025	33,00	66,00	99,00	
	INTERVENTI PER PATOLOGIE ONCOLOGICHE CLASSE DI PRIORITA' B*	2025	20,00	17,00	37,00	
	INTERVENTI PER PATOLOGIE ONCOLOGICHE CLASSE DI PRIORITA' C**	<=2023	1,00	1,00	2,00	
	INTERVENTI PER PATOLOGIE ONCOLOGICHE CLASSE DI PRIORITA' C**	2024	3,00	1,00	4,00	
	INTERVENTI PER PATOLOGIE ONCOLOGICHE CLASSE DI PRIORITA' C**	2025	1,00	5,00	6,00	
	INTERVENTI PER PATOLOGIE ONCOLOGICHE CLASSE DI PRIORITA' D**	<=2023	1,00		1,00	
	INTERVENTI PER PATOLOGIE ONCOLOGICHE CLASSE DI PRIORITA' D**	2024		1,00	1,00	
	INTERVENTI PER PATOLOGIE ONCOLOGICHE CLASSE DI PRIORITA' D**	2025	1,00	1,00	2,00	
PRIORITA' 2 DI CUI PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	INTERVENTI CON CLASSE PRIORITA' A	1° SEM 2024			-	
	INTERVENTI CON CLASSE PRIORITA' B	1° SEM 2024			-	
	INTERVENTI CON CLASSE PRIORITA' C	1° SEM 2024			-	
	INTERVENTI CON CLASSE PRIORITA' D	1° SEM 2024			-	
PRIORITA' 2 DI CUI PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	INTERVENTI CON CLASSE PRIORITA' A	2° SEM 2024			-	
	INTERVENTI CON CLASSE PRIORITA' B	2° SEM 2024			-	
	INTERVENTI CON CLASSE PRIORITA' C	2° SEM 2024			-	
	INTERVENTI CON CLASSE PRIORITA' D	2° SEM 2024			-	
PRIORITA' 3 DI CUI PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	INTERVENTI CON CLASSE PRIORITA' A	2025			-	
TOTALE			**60,00**	**92,00**	**152,00**	

**Compilare una riga per ciascun anno di inserimento in lista duplicando le righe necessarie*

_6.MONITORAGGIOFONDI_FIN 04_31122025
DETT RICOVERI

AZIENDA	ORDINE DI PRIORITA' DI CUI AL PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	TIPO INTERVENTO (CODICE DRG/DESCRIZIONE TIPOLOGIA INTERVENTO)	MESE DI EROGAZIONE	ANNO DI INSERIMENTO IN LISTA	CLASSE DI PRIORITA'	QUANTITA	MODALITA' ORGANIZZATIVA
CRO	1	257	11	2025	A	4	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	257	12	2025	A	5	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	258	7	2025	C	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	258	8	2025	A	4	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	258	9	2025	A	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	258	10	2025	A	3	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	258	12	2025	A	5	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	259	8	2025	A	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	259	9	2025	A	4	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	259	10	2025	A	3	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	259	11	2025	A	4	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	259	12	2025	A	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	260	7	2025	A	3	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	260	7	2025	B	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	260	8	2025	A	7	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	260	8	2025	B	3	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	260	9	2025	A	7	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	260	9	2025	B	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	260	10	2025	A	6	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	260	11	2025	A	15	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	260	11	2025	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	260	12	2025	A	10	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	260	12	2025	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	261	7	2025	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	261	8	2022	C	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	261	8	2025	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	261	12	2025	C	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	262	7	2025	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA

_6.MONITORAGGIOFONDI_FIN 04_31122025
DETT RICOVERI

AZIENDA	ORDINE DI PRIORITA' DI CUI AL PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	TIPO INTERVENTO (CODICE DRG/DESCRIZIONE TIPOLOGIA INTERVENTO)	MESE DI EROGAZIONE	ANNO DI INSERIMENTO IN LISTA	CLASSE DI PRIORITA'	QUANTITA	MODALITA' ORGANIZZATIVA
CRO	1	262	8	2025	B	4	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	262	9	2025	B	3	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	262	10	2025	B	4	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	262	10	2025	C	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	262	11	2025	A	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	262	11	2025	B	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	262	11	2025	C	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	262	12	2025	B	5	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	262	12	2025	D	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	265	7	2025	A	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	265	12	2024	C	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	266	7	2025	A	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	266	7	2025	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	266	9	2024	C	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	266	10	2025	A	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	268	8	2025	A	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	394	11	2025	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	402	10	2025	A	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	402	11	2025	A	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	402	12	2025	A	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	408	8	2023	D	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	408	9	2024	C	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	408	9	2025	A	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	408	9	2025	D	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	408	10	2023	C	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	408	10	2025	A	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	408	10	2025	B	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	408	11	2025	A	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA

_6.MONITORAGGIOFONDI_FIN 04_31122025
DETT RICOVERI

AZIENDA	ORDINE DI PRIORITA' DI CUI AL PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	TIPO INTERVENTO (CODICE DRG/DESCRIZIONE TIPOLOGIA INTERVENTO)	MESE DI EROGAZIONE	ANNO DI INSERIMENTO IN LISTA	CLASSE DI PRIORITA'	QUANTITA	MODALITA' ORGANIZZATIVA
CRO	1	408	12	2025	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	461	7	2024	C	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	461	7	2025	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	461	8	2025	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	461	10	2024	D	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	461	10	2025	C	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
CRO	1	468	9	2025	A	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA

CRONOPROGRAMMA DELLE ATTIVITA' DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE A VALERE SULLA LINEA DI FINANZIAMENTO FINALIZZATA "FABBISOGNO PIANO OPERATIVO PER RECUPERO LISTE D'ATTESA" DI CUI ALLA DGR 2052/2024
AMB_MONITORAGGIO PRESTAZIONI

ORDINE DI PRIORITA' DI CUI AL PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	TIPOLOGIA PRESTAZIONE AMBULATORIALE*	ANNO DI CONTATTO	CODICE PRIORITA'	NUMERO PRESTAZIONI RECUPERATE 1° TRIM 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)	NUMERO PRESTAZIONI RECUPERATE 2° TRIM 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)	NUMERO PRESTAZIONI RECUPERATE 3° TRIM 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)	NUMERO PRESTAZIONI RECUPERATE 4° TRIM 2025	NUMERO PRESTAZIONI RECUPERATE - TOTALE 2025	NOTE
PRIORITA' 1 DI CUI PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	Prime visite oncologiche							-	Solo CLASSE DI PRIORITA' B e D. Specificare l'anno di contatto e il codice di priorità, se necessario duplicare la riga. Sono state inserite anche le priorià P e i "ritorni", perché parte di un percorso di presa in carico oncologica
	Prime visite di altre discipline per pazienti oncologici	2025	B			2	9	11	
		2025	D			10	28	38	
		2025				16	17	33	
		2025				2	6	8	
	Diagnostica per il paziente oncologico	2025	B		23	79	30	132	
		2024	B					-	
		2025	D		16	239	295	550	
		2024	D				5	5	
		2025			6	93	292	391	
		2024				8	2	10	
		2025				70	16	86	
	Altre prestazioni per paziente oncologico	2024				17		17	
		2025		187	779	63		1.029	
	Altre prestazioni prenotate	2025					124	124	
		2024				22	38	60	Tutte le classi di priorità, non è necessario dettagliare per codice di priorità
PRIORITA' 2 DI CUI PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	Prime visite	1° sem 2024						-	Tutte le classi di priorità ma primariamente B e D. Specificare il codice di priorità e se necessario duplicare le righe
	Prestazioni di diagnostica	1° sem 2024						-	
	Altre prestazioni	1° sem 2024						-	
PRIORITA' 2 DI CUI PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	Prime visite	2° sem 2024						-	Tutte le classi di priorità ma primariamente B e D. Specificare il codice di priorità e se necessario duplicare le righe
	Prestazioni di diagnostica	2° sem 2024						-	
	Altre prestazioni	2° sem 2024						-	
PRIORITA' 3 DI CUI PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	Prime visite	2025						-	Solo CLASSE DI PRIORITA' B e D. Specificare il codice di priorità e se necessario duplicare le righe
	Prestazioni di diagnostica	2025						-	
	Altre prestazioni	2025						-	
TOTALE				**187,00**	**824,00**	**621,00**	**862,00**	**2.494,00**	

** Dove previsto compilare una riga per ciascun anno di prenotazione e una riga per ciascun codice di priorità duplicando le righe necessarie*

CRONOPROGRAMMA DELLE ATTIVITA' DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE A VALERE SULLA LINEA DI FINANZIAMENTO FINALIZZATA "FABBISOGNO PIANO OPERATIVO PER RECUPERO LISTE D'ATTESA" DI CUI ALLA DGR 2052/2024
AMB_MONITORAGGIO IMPORTI

	DEFINIZIONE PIANO OPERATIVO DI RECUPERO: stima delle prestazioni programmate in recupero nel corso del 2025 a valere sulla linea di finanziamento finalizzato "Piano operativo per il recupero liste d'attesa"									
	1° TRIMESTRE 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)		2° TRIMESTRE 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)		TRIMESTRE 2025 (dato aggiornato al 31/12/202		4° TRIMESTRE 2025		TOTALE ANNO 2025	
MODALITA' ORGANIZZATIVE	**NUMERO DI PRESTAZIONI RECUPERATE**	**PREVISIONE COSTI "Fabbisogno Piano operativo per recupero liste d'attesa"**	**NUMERO DI PRESTAZIONI RECUPERATE**	**PREVISIONE COSTI "Fabbisogno Piano operativo per recupero liste d'attesa"**	**NUMERO DI PRESTAZIONI RECUPERATE**	**PREVISIONE COSTI "Fabbisogno Piano operativo per recupero liste d'attesa"**	**NUMERO DI PRESTAZIONI RECUPERATE**	**PREVISIONE COSTI "Fabbisogno Piano operativo per recupero liste d'attesa"**	**NUMERO DI PRESTAZIONI RECUPERATE**	**PREVISIONE COSTI "Fabbisogno Piano operativo per recupero liste d'attesa"**
PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA	187	5.714,79 €	824	17.924,93 €	621	15.874,00 €	862	25.363,33 €	2.494,00	64.877,05 €
PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE COMPARTO		6.097,74 €		22.014,30 €		4.379,22 €		9.042,76 €	-	41.534,02 €
ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO DIRIGENZA									-	- €
ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO COMPARTO									-	- €
LAVORO AUTONOMO									-	- €
ALPI									-	- €
SPECIALISTI AMBULATORIALI INTERNI									-	- €
COMMITTENZA A PRIVATO ACCREDITATO									-	- €
TOTALE	**187**	**11.812,53 €**	**824**	**39.939,23 €**	**621**	**20.253,22 €**	**862**	**34.406,09 €**	**2.494**	**106.411,07 €**

AZIENDA	ORDINE DI PRIORITA' DI CUI AL PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	CODICE PRESTAZIONE	ANNO DI PRENOTAZIONE	MESE DI EROGAZIONE	CLASSE DI PRIORITA'	QUANTITA	MODALITA' ORGANIZZATIVA
cro	1	92.29.2	2025	3	N	30	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	92.29.8	2025	3	N	25	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	92.29.S	2025	3	N	4	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	92.24.7	2025	3	N	29	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	92.24.A	2025	3	N	10	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	92.29.G	2025	3	N	29	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	92.29.L	2025	3	N	14	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	92.47.9	2025	3	N	46	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	92.24.4	2025	6	N	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	92.24.7	2025	4	N	73	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	92.24.7	2025	5	N	143	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	92.24.7	2025	6	N	6	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	92.24.A	2025	4	N	29	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	92.24.A	2025	6	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	92.29.G	2025	4	N	71	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	92.29.G	2025	5	N	141	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	92.29.G	2025	6	N	6	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	92.29.H	2025	4	N	16	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	92.29.H	2025	5	N	14	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	92.29.L	2025	4	N	29	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	92.29.L	2025	6	N	3	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	92.47.8	2025	4	N	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	92.47.8	2025	5	N	12	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	92.47.8	2025	6	N	5	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	92.47.9	2025	4	N	71	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	92.47.9	2025	5	N	3	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	89.7c.1	2025	4	N	34	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.7c.1	2025	5	N	12	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	92.29.2	2025	4	N	43	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	92.29.2	2025	5	N	16	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	92.29.8	2025	4	N	34	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	92.29.8	2025	5	N	12	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	92.29.S	2025	5	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	87.37.1	2025	9	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	87.37.1	2025	9	D	4	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	87.37.2	2025	9	P	4	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	87.41	2024	9	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	87.41	2025	9	D	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	87.41	2025	9	N	4	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	87.41.1	2025	9	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	87.41.1	2025	9	N	9	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.01.5	2025	9	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.01.6	2025	9	D	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.01.6	2025	9	N	8	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA

AZIENDA	ORDINE DI PRIORITA' DI CUI AL PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	CODICE PRESTAZIONE	ANNO DI PRENOTAZIONE	MESE DI EROGAZIONE	CLASSE DI PRIORITA'	QUANTITA	MODALITA' ORGANIZZATIVA
cro	1	88.71.4	2024	9	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.71.4	2025	6	D	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.71.4	2025	6	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.71.4	2025	7	B	3	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.71.4	2025	7	D	5	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.71.4	2025	8	N	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.71.4	2025	9	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.71.4	2025	9	D	3	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.71.4	2025	9	N	6	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.73.1	2025	9	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.73.1	2025	9	D	7	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.73.2	2025	9	B	3	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.73.2	2025	9	D	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.73.2	2025	9	P	4	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.74.1	2025	6	B	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.74.1	2025	7	B	4	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.74.1	2025	7	D	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.74.1	2025	8	B	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.74.1	2025	8	N	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.74.1	2025	9	D	3	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.74.1	2025	9	N	3	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.75.1	2025	6	B	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.75.1	2025	7	B	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.75.1	2025	7	D	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.75.1	2025	8	D	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2024	7	N	3	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2024	9	N	3	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2024	9	P	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2025	6	B	15	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2025	6	D	8	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2025	6	N	4	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2025	7	B	26	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2025	7	D	16	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2025	7	N	5	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2025	8	B	7	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2025	8	D	12	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2025	8	N	13	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2025	9	B	10	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2025	9	D	16	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2025	9	N	18	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2025	9	P	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.79.1	2025	6	B	4	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.79.1	2025	6	D	6	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.79.1	2025	6	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA

AZIENDA	ORDINE DI PRIORITA' DI CUI AL PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	CODICE PRESTAZIONE	ANNO DI PRENOTAZIONE	MESE DI EROGAZIONE	CLASSE DI PRIORITA'	QUANTITA	MODALITA' ORGANIZZATIVA
cro	1	88.79.1	2025	7	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.79.1	2025	7	D	8	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.79.1	2025	7	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.79.1	2025	8	B	3	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.79.1	2025	8	D	4	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.79.1	2025	8	N	5	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.79.1	2025	9	B	6	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.79.1	2025	9	D	10	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.79.1	2025	9	N	9	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.79.1	2025	9	P	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.79.6	2025	6	D	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.79.6	2025	7	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.99.2	2024	7	P	12	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.99.2	2024	8	P	4	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.99.2	2025	7	B	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.99.2	2025	7	D	36	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.99.2	2025	7	N	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.99.2	2025	7	P	42	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.99.2	2025	8	B	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.99.2	2025	8	D	40	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.99.2	2025	8	P	11	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.99.2	2025	9	B	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.99.2	2025	9	D	69	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.99.2	2025	9	N	6	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.99.2	2025	9	P	6	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	89.01.M	2024	9	N	22	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.01.M	2025	9	N	63	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.7C.1	2025	9	B	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.7C.1	2025	9	D	10	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.7C.1	2025	9	N	16	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.7C.1	2025	9	P	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.99.2	2025	10	B	4	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.99.2	2025	11	B	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.99.2	2025	12	B	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.99.2	2025	10	D	92	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.99.2	2025	10	D	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.99.2	2025	11	D	67	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.99.2	2024	11	D	3	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.99.2	2024	12	D	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.99.2	2025	12	D	56	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.99.2	2025	12	D	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.99.2	2025	10	N	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.99.2	2025	10	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.99.2	2025	11	N	8	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA

AZIENDA	ORDINE DI PRIORITA' DI CUI AL PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	CODICE PRESTAZIONE	ANNO DI PRENOTAZIONE	MESE DI EROGAZIONE	CLASSE DI PRIORITA'	QUANTITA	MODALITA' ORGANIZZATIVA
cro	1	88.99.2	2025	11	N	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2025	12	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.71.4	2025	10	D	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2025	10	D	6	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.79.1	2025	10	D	3	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.71.4	2025	11	D	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2025	11	D	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.71.4	2025	11	D	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.71.4	2025	10	N	7	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.74.1	2025	10	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2025	10	N	14	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.79.1	2025	10	N	7	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.71.4	2025	11	N	7	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.74.1	2025	11	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2025	11	N	19	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.79.1	2025	11	N	6	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.71.4	2025	12	N	3	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.74.1	2025	12	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2025	12	N	9	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.79.1	2025	12	N	3	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.01.M	2024	10	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.01.M	2025	10	N	10	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.01.M	2024	11	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.01.M	2025	11	N	12	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.01.M	2024	12	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.01.M	2025	12	N	16	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.01.M	2024	10	N	11	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.01.M	2025	10	N	12	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.01.M	2024	11	N	6	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.01.M	2025	11	N	10	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.01.M	2025	12	N	26	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.7C.1	2025	10	B	4	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.7C.1	2025	11	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.7C.1	2025	12	B	4	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.7C.1	2025	10	D	12	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.7C.1	2025	11	D	11	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.7C.1	2025	12	D	5	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.7C.1	2025	10	N	5	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.7C.1	2025	11	N	6	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.01.M	2025	12	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.7C.1	2025	12	N	6	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.7C.1	2025	10	P	3	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.7C.1	2025	11	P	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.7C.1	2025	12	P	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA

AZIENDA	ORDINE DI PRIORITA' DI CUI AL PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	CODICE PRESTAZIONE	ANNO DI PRENOTAZIONE	MESE DI EROGAZIONE	CLASSE DI PRIORITA'	QUANTITA	MODALITA' ORGANIZZATIVA
cro	1	89.01.M	2024	10	N	13	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.01.M	2025	10	N	21	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.01.M	2024	11	N	5	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	89.01.M	2025	11	N	16	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.74.1	2025	10	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2025	10	B	5	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.79.1	2025	10	B	4	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2025	11	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.79.1	2025	11	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2025	12	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.71.4	2025	10	D	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.74.1	2025	10	D	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2025	10	D	8	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.79.1	2025	10	D	6	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.79.1	2025	10	D	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.74.1	2025	11	D	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2025	11	D	4	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.79.1	2025	11	D	4	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.71.4	2025	12	D	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2025	12	D	7	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.79.1	2025	12	D	4	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.74.1	2025	10	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2025	10	N	7	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.79.1	2025	10	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.74.1	2025	11	N	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2025	11	N	11	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.79.1	2025	11	N	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.71.4	2025	12	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.74.1	2025	12	N	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2025	12	N	19	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.79.1	2025	12	N	9	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2025	10	P	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.74.1	2025	11	P	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2025	11	P	3	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.76.1	2025	12	P	6	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.73.1	2025	10	B	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	87.37.1	2025	10	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	87.37.1	2025	11	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.73.1	2025	11	B	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.73.2	2025	11	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	87.37.1	2025	11	B	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.73.1	2025	10	D	3	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	88.73.2	2025	10	D	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	87.37.1	2025	10	D	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA

AZIENDA	ORDINE DI PRIORITA' DI CUI AL PUNTO 4.1 DEL PIANO DGR 21/2025	CODICE PRESTAZIONE	ANNO DI PRENOTAZIONE	MESE DI EROGAZIONE	CLASSE DI PRIORITA'	QUANTITA	MODALITA' ORGANIZZATIVA
cro	1	87.37.1	2025	11	D	4	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.73.1	2025	11	D	6	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	87.37.1	2025	11	D	2	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.73.1	2025	11	D	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	87.37.1	2025	11	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.73.1	2025	11	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA
cro	1	87.41.1	2025	10	D	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.01.6	2025	10	D	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	87.41	2025	10	N	5	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	87.41.1	2025	10	N	19	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.01.2	2025	10	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.01.5	2025	10	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.01.6	2025	10	N	18	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	87.41	2025	10	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	87.41.1	2024	11	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.01.6	2024	11	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	87.41	2025	11	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	87.41.1	2025	11	N	25	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.01.6	2025	11	N	23	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	87.41	2025	11	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.01.5	2025	11	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	87.41	2025	12	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	87.41.1	2025	12	N	21	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.01.2	2025	12	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.01.6	2025	12	N	23	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	87.41.1	2025	10	P	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.01.6	2025	10	P	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	87.41.1	2025	11	P	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	87.41	2025	11	P	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	87.41.1	2025	10	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA
cro	1	88.01.6	2025	10	N	1	PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE comparto e DIRIGENZA

CRONOPROGRAMMA DELLE ATTIVITA' DI SCREENING A VALERE SULLA LINEA DI FINANZIAMENTO FINALIZZATA "FABBISOGNO PIANO OPERATIVO PER RECUPERO LISTE D'ATTESA" DI CUI ALLA DGR 2052/2024
SCR_stima

PRESTAZIONI DI CUI PUNTO 4.2 DEL PIANO DGR 21/2025	NUMERO PRESTAZIONI RECUPERATE NEL 1° TRIM 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)	NUMERO PRESTAZIONI RECUPERATE NEL 2° TRIM 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)	NUMERO PRESTAZIONI RECUPERATE NEL 3° TRIM 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)	NUMERO PRESTAZIONI RECUPERATE NEL 4° TRIM 2025	NUMERO PRESTAZIONI RECUPERATE - TOTALE 2025
NUMERO PRESTAZIONI 1° LIVELLO DA RECUPERARE PER SCREENING TUMORE MAMMELLA					-
NUMERO PRESTAZIONI 1° LIVELLO DA RECUPERARE PER SCREENING TUMORE CERVICE					-
NUMERO PRESTAZIONI 2° LIVELLO DA RECUPERARE PER SCREENING TUMORE MAMMELLA			8,00		8,00
NUMERO PRESTAZIONI 2° LIVELLO DA RECUPERARE PER SCREENING TUMORE COLON-RETTO					-
NUMERO PRESTAZIONI 2° LIVELLO DA RECUPERARE PER SCREENING TUMORE CERVICE					-
TOTALE	-	-	8,00	-	8,00

	DEFINIZIONE PIANO OPERATIVO DI RECUPERO: stima delle prestazioni programmate in recupero nel corso del 2025 a valere sulla linea di finanziamento finalizzato "Piano operativo per il recupero liste d'attesa"									
	1° TRIMESTRE 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)		2° TRIMESTRE 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)		3° TRIMESTRE 2025 (dato aggiornato al 31/12/2025)		4° TRIMESTRE 2025		TOTALE ANNO 2025	
MODALITA' ORGANIZZATIVE	NUMERO DI PRESTAZIONI RECUPERATE	PREVISIONE COSTI "Fabbisogno Piano operativo per recupero liste d'attesa"	NUMERO DI PRESTAZIONI RECUPERATE	PREVISIONE COSTI "Fabbisogno Piano operativo per recupero liste d'attesa"	NUMERO DI PRESTAZIONI RECUPERATE	PREVISIONE COSTI "Fabbisogno Piano operativo per recupero liste d'attesa"	NUMERO DI PRESTAZIONI RECUPERATE	PREVISIONE COSTI "Fabbisogno Piano operativo per recupero liste d'attesa"	NUMERO DI PRESTAZIONI RECUPERATE	PREVISIONE COSTI "Fabbisogno Piano operativo per recupero liste d'attesa"
PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA					8	114,58 €			8,00	114,58 €
PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE COMPARTO						87,98 €			-	87,98 €
ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO DIRIGENZA									-	- €
ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO COMPARTO									-	- €
LAVORO AUTONOMO									-	- €
ALPI									-	- €
SPECIALISTI AMBULATORIALI INTERNI									-	- €
TOTALE	-	- €	-	- €	8	202,56 €	-	- €	8,00	202,56 €

CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO
DI AVIANO

INVENTARIO FISICO DEI BENI

ANNO 2025

INVENTARIO FISICO DEI BENI

La presente relazione descrive le modalità di gestione, controllo e verifica dell'inventario fisico dei beni sanitari ai fini della corretta determinazione delle rimanenze finali iscritte nel bilancio dell'esercizio 2025, in conformità ai principi contabili applicati agli enti del Servizio Sanitario Regionale.
Con legge regionale 12 dicembre 2014, n. 26 la Regione Friuli Venezia Giulia, nell'ambito degli obiettivi di finanza pubblica e di razionalizzazione della spesa per l'acquisto di beni e servizi, ha costituito il soggetto aggregatore regionale Centrale unica di committenza regionale – CUCSA FVG, ai sensi dell'art. 9, comma 1 del succitato decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89.
L'art. 44, comma 4 bis, della L.R. 26/2014, stabilisce che la CUCSA FVG, quando opera in qualità di soggetto aggregatore ai sensi dell'articolo 9, comma 1, del decreto legge 66/2014, convertito, con modificazioni, dalla legge 89/2014, provvede alle acquisizioni di beni e servizi individuati con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri come previsto dal citato articolo 9, comma 3, o altrimenti individuati dalla Giunta regionale, anche avvalendosi delle strutture competenti di ARCS, di cui alla legge regionale 17 dicembre 2018 n. 27 (Assetto istituzionale e organizzativo del Servizio sanitario regionale).
Per il combinato disposto dell'art. 11 della succitata legge regionale 27/2018 e dell'art. 7 della legge regionale 16 ottobre 2014, n. 17 (Riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del Servizio sanitario regionale e norme in materia di pianificazione sanitaria e sociosanitaria), l'ARCS – quale Azienda succeduta nel patrimonio e nelle funzioni dell'Ente per la gestione accentrata dei servizi condivisi (EGAS) - svolge, per conto degli Enti del Servizio sanitario regionale funzioni di aggregazione della domanda e centrale di committenza per l'acquisizione di beni e servizi per il Servizio Sanitario Regionale.
Ai sensi dell'art. 4 comma 4 lett. b) della L.R. 27/2018, l'ARCS svolge – tra le altre - le attività tecnico specialistiche afferenti alla gestione accentrata di funzioni amministrative e logistiche, comprendenti allo stato la logistica del servizio di magazzino, attualmente assicurata a mezzo della gestione del Magazzino Centralizzato situato presso l'Interporto di Pordenone, di cui al protocollo operativo adottato con decreto del commissario straordinario EGAS n. 135 del 5 dicembre 2016.

Dispositivi medici registrati nel Repertorio dei Dispositivi Medici (RDM)

I dispositivi medici registrati nel Repertorio dei Dispositivi Medici (RDM) sono acquisiti mediante emissione di ordini di acquisto con appoggio ad un magazzino contabile aziendale di riferimento, anche nei casi di consegna diretta alle strutture utilizzatrici, al fine di consentire la registrazione del codice di repertorio e garantire la tracciabilità prevista dalle disposizioni ministeriali vigenti.
Tale modalità operativa consente la corretta rilevazione degli acquisti, dei relativi prezzi e dei consumi, dei dispositivi medici nei flussi informativi regionali e nazionali, nei sistemi amministrativo-contabili aziendali, assicurando l'allineamento tra gestione logistica, monitoraggio ministeriale e rilevazioni di bilancio.

Responsabilità inventariali

Le verifiche inventariali sono effettuate presso i diversi magazzini aziendali nei quali risultano custoditi i beni sanitari e non sanitari, sotto la responsabilità dei rispettivi agenti contabili a materia formalmente nominati dall'Istituto, ciascuno per il proprio ambito di competenza.

Gestione dei beni presso la Farmacia Ospedaliera del CRO

La Farmacia Ospedaliera del CRO gestisce le seguenti tipologie di beni:

- farmaci per terapie oncologiche (antiblastici infusionali) forniti prevalentemente dal Magazzino centralizzato ARCS. L'allestimento dei preparati chemioterapici personalizzati è

effettuato presso l'Unità Farmaci Antiblastici (UFA) del CRO per l'Oncologia Medica, per altri reparti dell'Istituto e per alcuni reparti dell'Ospedale di Pordenone che usufruiscono dell'allestimento centralizzato dei farmaci da manipolare in UFA. I prodotti necessari sono gestiti in stock presso la Farmacia Ospedaliera del CRO e successivamente ripristinati a consumo dalla Farmacia Ospedaliera dell'Ospedale di Pordenone;

- farmaci iniettabili e orali destinati alla Distribuzione Diretta ai pazienti del CRO. Tali medicinali sono custoditi nelle aree dedicate e appartengono logisticamente a un magazzino "buffer" di proprietà ARCS; la valorizzazione economica avviene successivamente all'erogazione mediante tracciabilità logistico-informatica e registrazione nei flussi informativi regionali ("File F");
- radiofarmaci acquisiti e movimentati in transito per le attività della SOC Medicina Nucleare;
- altri prodotti in quantità residuali (farmaci esteri, terapie nominative, gas medicali in bombole, farmaci di acquisto urgente non disponibili presso ARCS);
- detergenti, disinfettanti, dispositivi medici e ulteriori beni la cui fornitura non è garantita dal Magazzino centralizzato ARCS.

Relativamente ai dispositivi medici, un farmacista dirigente svolge attività strutturata di verifica e monitoraggio dei fabbisogni, delle richieste provenienti dai reparti, delle forniture ARCS o da fornitori esterni, nonché attività di dispositivo-vigilanza e partecipazione ai tavoli tecnici regionali.

Procedura di inventario fisico Magazzino Farmacia

La periodicità del controllo fisico delle scorte è definita in funzione del valore economico delle giacenze e della criticità dei materiali.

Per i farmaci infusionali, che rappresentano la maggior quota del valore a magazzino Farmacia del CRO, è previsto un controllo a mesi alterni di tutti i lotti e delle relative scadenze, con riscontro rispetto alle giacenze risultanti dal sistema gestionale ASCOT.

Il rifornimento quotidiano dell'Unità Farmaci Antiblastici costituisce inoltre occasione di verifica a campione delle scorte mediante apposita modulistica interna.

La gestione informatizzata dei lotti dei farmaci antiblastici risulta attualmente attiva per circa il 90%, a seguito della migrazione dei protocolli produttivi dal sistema G2 al sistema LOG80. Permangono limitate quantità residuali di farmaci gestiti mediante la piattaforma precedente (UFA-Imput e ASCOT), per le quali si rende necessario il mantenimento di controlli fisici periodici delle giacenze, al fine di garantire la coerenza tra consistenze fisiche e rilevazioni gestionali.

Le modalità di controllo sopra descritte assicurano un adeguato presidio inventariale delle scorte farmaceutiche ai fini della corretta determinazione delle rimanenze di magazzino iscritte nel bilancio d'esercizio.

Gestione delle scadenze dei farmaci

Le attività di controllo sono finalizzate all'ottimizzazione dell'utilizzo dei farmaci e al rispetto delle scadenze dei lotti.

La gestione dei prodotti prossimi alla scadenza avviene prevalentemente mediante prestito tra Aziende sanitarie regionali, documentato tramite emissione di documento di trasporto (DDT) e coordinato da ARCS al fine di ottimizzare i consumi regionali.

Gestione dei buffer ARCS

Per i farmaci di proprietà ARCS allocati presso il magazzino buffer aziendale, la gestione delle scorte è disciplinata da specifiche procedure operative regionali che attribuiscono all'Istituto la responsabilità del controllo delle giacenze, della rotazione dei prodotti, della valutazione dei consumi e della richiesta di aggiornamento delle scadenze.

Prodotti destinati alla ricerca e all'uso dei laboratori – procedura d'inventario fisico
Permangono altresì in gestione presso i magazzini del CRO i prodotti in uso presso alcune Strutture del Dipartimento di ricerca e diagnostica avanzata dei tumori. Si tratta prevalentemente di reagenti che necessitano di trasporto a temperatura controllata, per i quali le modalità di trasporto dal magazzino ARCS non risultano ancora validate ed autorizzate.
Tali prodotti sono in genere acquistati a seguito di contratti o convenzioni stipulate da ARCS. In altri casi l'acquisto è attuato con procedure direttamente espletate dal CRO, quando non è possibile aderire a convenzioni stipulate da ARCS.
Nel corso dell'anno sono stati stipulati dall'Amministrazione contratti di durata che consentono l'approvvigionamento dei prodotti al manifestarsi delle necessità dell'Istituto.
Il magazzino ARCS garantisce, nell'ambito della categoria dei prodotti di laboratorio classificati come dispositivi medici, la fornitura di materiale plastico monouso, di alcuni prodotti chimici, solventi e coloranti.

Le movimentazioni dei prodotti destinati alla ricerca e ai laboratori sono registrate anche nei sistemi amministrativo-contabili aziendali, garantendo l'allineamento tra rilevazioni gestionali e contabili.

Nei laboratori è inoltre garantita, ove prevista per la specifica tipologia di prodotto, la gestione e il monitoraggio dei lotti e delle relative scadenze mediante controlli periodici effettuati dal personale responsabile delle strutture utilizzatrici.
La verifica delle scorte presenti presso i magazzini contabili dei laboratori viene effettuata in occasione dei riordini e degli scarichi di magazzino, nonché mediante verifica inventariale periodica con cadenza almeno annuale.

Beni economali e gestione in transito
I beni economali sono acquisiti prioritariamente tramite il magazzino ARCS su richiesta delle Unità Operative mediante il sistema gestionale aziendale. L'acquisto diretto da parte del CRO risulta residuale e avviene prevalentemente con modalità di consegna diretta alle strutture richiedenti, senza presa in carico a magazzino.

Esito delle verifiche inventariali finali
Le verifiche inventariali effettuate ai fini della chiusura dell'esercizio 2025 hanno evidenziato la sostanziale coerenza tra le giacenze fisiche rilevate e le consistenze contabili risultanti dai sistemi gestionali aziendali.
Le stampe delle scorte dei magazzini rilevate al 31 dicembre 2025 sono inserite nel libro degli inventari come previsto dalla normativa vigente.
Le risultanze inventariali costituiscono base informativa per la determinazione delle rimanenze finali iscritte nel bilancio d'esercizio 2025.
Nel corso dell'anno 2025 è proseguito il processo di ottimizzazione della gestione inventariale mediante incremento della tracciabilità dei lotti e razionalizzazione delle giacenze aziendali.

CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO DI AVIANO

INVESTIMENTI EFFETTUATI

ANNO 2025

Premessa

Nel corso dell'anno 2025 sono stati eseguiti interventi di investimento previsti nella programmazione annuale, nonché nei precedenti piani investimenti, per ciascun programma annuale è stata riportata la somma ancora disponibile suddivisa in acquisti di beni mobili e tecnologi e in lavori.

1. Programma annuale 2009

1.1 Intervento previsto dall'art. 5, commi da 77 a 80 della L.R. 23.01.2007 n. 1 per la Realizzazione di un "Campus" per ospitare i ricercatori italiani e stranieri presso il Centro di Riferimento Oncologico di Aviano per l'importo complessivo di € 7.200.000,00 (Delibera n. 205 del 05.08.2008)

Le economie contributive conseguite nel corso della realizzazione del Campus, pari a complessivi € 1.412.219,51 erano state destinate, come da Delibera n. 184 del 30.4.2018, ai sotto indicati interventi edilizi ed impiantistici che risultano completati al 31.12.2024, come già riepilogato in dettaglio nella Relazione di chiusura del 2024 e quindi senza residui:

- Lavori di risanamento conservativo di un'area al 1° piano del corpo di collegamento da adibire alla nuova Unità di preparazione Farmaci Antiblastici UFA" ;
- Manutenzione straordinaria quadri elettrici di scambio dei Gruppi elettrogeni" ;
- Riqualificazione degli impianti di produzione acqua refrigerata.

Il Piano annuale 2009, approvato con Deliberazione n. 329 del 31.12.2008, è stato modificato a seguito di stesura del Bilancio preventivo e Programma annuale 2010 con Deliberazione n. 259 del 29.12.2009 e adeguato a seguito di integrazione con Deliberazione n. 123 in data 28.06.2010 per le quote di seguito indicate.

1.2 Interventi previsti a fronte del finanziamento in conto capitale del Ministero della Salute ex art. 20 L. 67/88 (Delibera CIPE 58 del 02.04.2008 per complessivi € 6.400.000,00, nonché quota integrativa quale cofinanziamento obbligatorio del 5% a carico dell'Istituto, pari ad € 336.842,11, per acquisto di tecnologie sanitarie (totale complessivo finanziamento € 6.736.842,11)

Come indicato nella deliberazione del Direttore Generale n. 271 del 16.06.2023, risultava una somma residua del finanziamento non impiegata di € 613.370,06, di cui € 604.297,51 destinati all'intervento di acquisizione della tecnologia di radioterapia con protoni come disposto con deliberazione del Direttore Generale n. 569 del 21.12.2018. Al 31.12.2025 la somma di 604.2097,51 risulta completamente spesa.

1.3 Quota di €. 1.500.000,00 concernente parte dell'introito "5 per mille per la Ricerca Sanitaria anno 2006" – Legge Finanziaria 2006:

La quota complessiva (Deliberazione n. 249 in data 23.10.2008), di cui alla DRG n. 1606 del 04.08.2010 per intervento denominato "Programma di sviluppo della ricerca traslazionale nell'ambito delle terapie cellulari GMP" Progetto Cell Factory di €. 1.163.157,89 è stata suddivisa come segue e al 31.12.2025 residuano per:

- Progetto Cell Factory (Camera Bianca) della quota di € 350.000,00 **€. 301.370,36**
- Progetto Protoni (Delibera n. 569 del 21.12.2018) della quota di € 813.157,89 **€. 0,00**

1.4 Interventi previsti a fronte dell'Utile di bilancio 2008 pari a €. 1.760.986,00 di cui alla D.G.R. n.1953/2009.

Alla data del 31.12.2025 risultano residuare dagli interventi per:

- Radiochimica (Del. n. 329 del 31.12.2008 Piano 2009): **€. 0,00**
- Radiochimica - residuo quota ex diagnostica ecografica (Del. n. 329 del 31.12.2008 Piano 2009): **€.35,10**

Con Delibera n. 569 del 21.12.2018 sono state destinate al "Progetto Protoni" anche le seguenti quote che al 31.12.2025 residuano per:

- Progetto Cell Factory Camere Bianche GMP (Del. n. 329 del 31.12.2008 Piano 2009), di cui alla DRG n. 1606 del 04.08.2010 di € 196.842,11: **€. 0,00**
- Riqualificazione del 3 piano (Delibera n. 146 del 26.03.2018) di € 5.824,35: **€. 0,00**

2. Programma annuale 2010

Il Piano annuale 2010 è stato approvato con Deliberazione n. 259 del 29.12.2009 e riadottato con Deliberazione n. 123 in data 28.06.2010.

Interventi previsti a fronte di risorse proprie per complessivi €. 1.585.000,00 della quota "5 per mille per la Ricerca Sanitaria" anno 2007:

Al 31.12.2025 rimangono disponibili:
- Cofinanziamento destinato ad integrazione dell'intervento di realizzazione di una struttura con Camere Bianche, di cui alla DRG n. 597 del 08.04.2011 ridestinato al "*Progetto Protoni*" (Delibera n. 569 del 21.12.2018) di € 750.000,00 **€. 0,00**
- Cofinanziamento di €. 250.000,00 per la realizzazione del Campus ad integrazione del finanziamento di cui all'art. 5, commi da 77 a 80, L.R. n.1/2007 (cfr. Piano 2009), di cui residua quota: **€. 15.767,26**

3. Programma annuale 2012

Il Piano annuale 2012 è stato approvato con Deliberazione n. 210 del 29.12.2011, di cui alla DRG. n. 1253 del 12.07.2013. Si riportano i finanziamenti compresi nel piano medesimo, con il dettaglio dello speso, tenendo conto delle modifiche alla destinazione delle quote a seguito delle variazioni apportate al Programma degli Investimenti 2012 effettuate a seguito dell'adozione del Bilancio preventivo e Programma annuale 2013 con Deliberazione n. 210 in data 28.12.2012 e successive modifiche.

3.1 Interventi previsti a fronte del finanziamento di Rilievo Aziendale 2012 per un totale di €.1.075.500,00.

Alla data 31.12.2025 risultano disponibili:

- della quota parte pari a €. 37.593,00 per la realizzazione del "*Progetto Radiofarmaci":* **€. 1.036,25**

- della quota di € 300.000,00 precedentemente destinata alla "*Riqualificazione dell'area di degenza sita al 3 piano dell'Istituto*" in riferimento alla Delibera n. 181 in data 04.08.2016 e riassegnata al "Progetto Protoni" con Delibera n. 569 del 21.12.2018: **€. 0,00**

3.2 Interventi previsti a fronte del finanziamento derivante da "Utili di esercizio anno 2010" per un totale di €. 1.917.617,00

Alla data 31.12.2025 della quota pari a € 151.016,00 e reindirizzata al "*Progetto Protoni*" con Delibera n. 569 del 21.12.2018 la quota in precedenza destinata con Delibere n. 181 in data 04.08.2016 e n. 146 del 26.03.2018 alla "*Riqualificazione dell'area di degenza sita al 3 piano dell'Istituto*" residuano: **€. 0,00**

4. Programma annuale 2013

Il Piano annuale 2013 è stato approvato con Deliberazione n. 210 del 28.12.2012.
Si riportano i finanziamenti compresi nel piano medesimo, con il dettaglio del residuo, tenendo conto della modifica alla destinazione della quota di risorse proprie di cui alla voce 3) effettuata a seguito dell'adozione del Bilancio preventivo e Programma annuale 2014 con Deliberazione n. 247 in data 30.12.2013, al 31.12.2025.

4.1 Quota di €. 2.163.565,00 pari al 50% dell'Utile di esercizio anno 2011 (di cui alla D.G.R. n.1754/2012)

Quota utilizzata interamente per il riscatto dell'adeguamento tecnologico Centrale Termica contratto Consip denominato "Servizio integrato Energia" SIE2, residuano: **€.0,00**

4.2 Quota di €. 521.980,08 derivante da Donazioni e Lasciti (Risorse proprie)

Al 31.12.2025 della quota parte di € 130.901,56 residuano da utilizzare per i *"Lavori di risanamento conservativo di un'area al 1° piano del corpo di collegamento da adibire alla nuova Unità di preparazione Farmaci Antiblastici UFA*" (rif. Delibera n. 38 del 30.01.2018): **€. 0,00**

Mentre della quota di € 3.519,81 già destinata alla "*Riqualificazione dell'area di degenza sita al terzo piano dell'Istituto*" (rif. Delibera n. 146 del 26.03.2018), di cui alla DRG n. 1322 del 11/07/2014 che è stata reindirizzata al "*Progetto Protoni*" con Delibera n. 569 del 21.12.2018 residuano: **€.0,00**

5. Programma annuale 2014

Il Piano annuale 2014 è stato approvato con Deliberazione n. 247 del 30.12.2013, di cui alla DRG n. 1363 del 10.07.2015. Si riportano i finanziamenti compresi nel Piano medesimo c con il dettaglio dello speso, tenendo conto delle modifiche apportate al Piano stesso a seguito dell'adozione del Bilancio preventivo e Programma annuale 2015 (Deliberazione n. 84 in data 31.03.2015) concernenti l'inserimento di ulteriori quote di finanziamento ministeriali e risorse proprie (Utile d'esercizio 2013).

5.1 Quota di Rilievo Aziendale di €. 2.367.965,00 pari al 50% dell'Utile di esercizio anno 2012 (di cui alla D.G.R. n. 2305/2013):

Al 31.12.2025 della quota parte relativa alla realizzazione del nuovo Stabulario riconvertita al "*Progetto Protoni"* con Delibera n. 569 del 21.12.2018, di € 1.200.000,00 residuano: **€. 0,00**

5.2 Quota di €. 695.000,00 derivante dalle Risorse proprie dell'Istituto (lasciti ed eredità):

Al 31.12.2025 per opere e interventi impiantistici rimangono disponibili le quote relative a:

- di € 9.318,06 residui dalla Ristrutturazione del Blocco Degenze e destinati alla *Riqualificazione del 3 Piano* (rif. Del. n. 146 del 26.03.2018) riconvertiti al "*Progetto Protoni"* (Delibera n. 569 del 21.12.2018) rimangono: **€. 0,00**

- di € 230.000,00 dallo Stabulario e ridestinati per i "*Lavori di risanamento conservativo di un'area al 1° piano del corpo di collegamento da adibire alla nuova Unità di preparazione Farmaci Antiblastici UFA*" (rif. Delibera n. 38 del 30.01.2018): **€. 23.860,17**

5.3 Quota Risorse Proprie di € 3.750.825,00 derivante dall'Utile di esercizio anno 2013 (di cui alla D.G.R. n. 2025/2014):

Della disponibilità residua pari a **€ 1.438.807,78** di cui la quota parte di **€ 1.278.807,78** è stata riconvertita al "*Progetto Protoni"* (Delibera n. 569 del 21.12.2018) al 31.12.2025, dell'Utile di esercizio anno 2013, rimangono disponibili le quote come da dettaglio sotto specificato:

BENI MOBILI E TECNOLOGIE	**Destinazione**	**Importo IVA compresa**	**Stato avanzamento**	**Residuo al 31.12.2025**
Totale beni mobili e tecnologie	Istituto	€ 2.990.825,00	Quota di € 678.807,78 riconvertita al Progetto Protoni (Delibera n. 569 del 21.12.2018)	€ **294.082,89**

OPERE EDILI – IMPIANTISTICHE	**Destinazione**	**Importo IVA compresa**	**Stato avanzamento**	**Residuo al 31.12.2025**
Integrazione alla quota di utile esercizio 2011 (piano 2013) destinata al "riscatto Opere per il rinnovo Impianti della Centrale Termica"	Istituto	€ 160.000,00	Quota ancora disponibile, come motivato al p.to 1 del Piano 2013 completamento del riscatto finale destinata nel 2021 alle verifiche di vulnerabilità sismica	€ 14.166,08
Totale finanziamento		**€ 160.000,00**		**€ 14.166,08**
Progetto riqualificazione locale mensa e cucina	Istituto	€ 500.000,00	Quota riconvertita al Progetto Protoni (Delibera n. 569 del 21.12.2018	€ 500.000,00
Lavori di riqualificazione locali piattaforma di oncoematologica e locali ambulatoriali e sanitari	Istituto	€ 100.000,00	Quota riconvertita al Progetto Protoni (Delibera n. 569 del 21.12.2018	€ 100.000,00
Totale opere edili-impiantistiche		**€ 600.000,00**		**€ 600.000,00**
Totale complessivo finanziamento Utile 2013		***€ 3.750.825,00***		***€ 908.248,97***

6. Programma annuale anno 2016

Il Programma degli investimenti per l'anno 2016 è stato approvato, ai sensi dell'art. 33 della L.R. n. 26/2015, con Deliberazione del Direttore Generale n. 129 in data 14.06.2016, modificata/integrata con successive Deliberazioni n. 181 in data 04.08.2016 e n. 248 in data 14.10.2016.

La programmazione 2016 medesima è dettagliata nel Programma Triennale ed Elenco annuale 2016 allegato alle suindicate deliberazioni e comprende l'elenco degli interventi programmati a fronte dei seguenti finanziamenti:

- **€ 900.000,00** quota assegnata a seguito di DGR n. 349 in data 04.03.2016 e confermata con successiva DGR n. 1780/2016 del 23.09.2016 di consolidamento degli atti;
- € 1.030.000,00 "quota derivante da Legge assestamento di Bilancio 2016" assegnata a seguito di DGR n.1833 in data 30.09.2016;

- **€ 650.000,00** derivanti da quote in conto capitale 2014/2015 del Ministero della Salute per l'acquisizione di apparecchiature necessarie all'approccio della proteomica traslazionale per la diagnosi precoce del cancro gastrico e per lo Sviluppo di una piattaforma genomico-computazionale avanzata per la medicina personalizzata condivisa tra gli IRCCS e Alleanza Contro il Cancro (ACC);
- **€ 108.626,74** quota relativa al finanziamento in conto capitale di cui all'art. 33, comma 10 LR 26/2015, concessa a seguito di DGR n. 349 in data 04.03.2016 e confermata con successiva DGR n. 1780/2016 del 23.09.2016 di consolidamento degli atti e destinata all'attuazione di interventi di investimento, non previsti nell'Elenco Annuale 2016, ma emergenti nel corso dell'anno medesimo.

Si riportano i finanziamenti compresi nel Programma Triennale ed Elenco annuale 2016 con il dettaglio degli acquisti effettuati a tutto il 31.12.2025:

6.1 Quota conto capitale regionale di complessivi € 1.930.000,00 derivante dalla quota di € 900.000,00 di cui alle DGR 349/2016 e 1780/2016 e la successiva di € 1.030.000,00 assegnata con l'assestamento di bilancio in rif. alla DGR n. 1833/2016:

CUP	Intervento	Importo finanziato	Spesa sostenuta al 31/12/2025
J33D16000130002	Attrezzature informatiche	€ 100.000	€ 99.999,99
	Attrezzature sanitarie	€ 50.000	€ 49.543,26
	Beni tecnico economali vari - Arredi vari	€ 43.000	€ 47.511,32
	Microscopio confocale laser	€ 140.000	€ 140.000,00
	Rinnovo tecnologico catena del freddo	€ 100.000	€ 100.000,01
	Sistema di trattamento dei piani (TPS)	€ 140.000	€ 0,00
	Sistema informativo radioterapia	€ 280.000	€ 279.605,00
	Strumentazione biomedicale varia - Cappe chimiche	€ 25.000	€ 0,00
	Strumentazione biomedicale varia - Sistema di archiviazione immagini per gastroenterologia	€ 22.000	€ 22.000,00
TOTALI CUP J33D16000130002		**€ 900.000**	**€ 738.659,58**
J33D16000940002	Attrezzature per allestimento laboratorio di ricerca nel campo della biosensoristica e diagnostica	€ 230.000	€ 0,00
	Attrezzature sanitarie in particolare afferenti all'area clinica	€ 100.000	€ 100.000,00
	Attrezzature varie per laboratorio	€ 200.000	€ 199.998,84
	Sistema per lo studio delle interazioni molecolari	€ 150.000	€ 150.000,00
TOTALI CUP J33D16000940002		**€ 680.000**	**€ 449.998,84**
J39J16000670002	Adeguamento locali UFA - opere edili impiantistiche (ex Dosatore automatico per chemioterapia con adeguamento dei locali per la sua installazione)	€ 350.000	€ 350.000
TOTALI CUP J39J16000670002		**€ 350.000**	**€ 350.000**
Totali Decreto n. 1481/SPS del 24/11/2016		**€ 1.930.000**	**€ 1.538.658,42**
Importo residuo		***€ 391.341,58***	

Con comunicazione prot. n. 23507/P del 10.12.2024, è stata trasmessa alla Direzione Centrale Salute, Politiche Sociali e Disabilità, ai sensi della L.R. n. 26/2015 e s.m.i., art. 37, commi 9 e 11 quater, la rendicontazione della spesa sostenuta con riferimento ai finanziamenti assegnati con Decreti n. 1481/SPS del 24/11/2016 e n. 1137/SPS del 24/08/2017, con contestuale proposta di riutilizzo delle somme residue disponibili al fine di garantire il finanziamento complessivo dei seguenti interventi, già inseriti in strumenti programmatori approvati dall'Istituto:

Decreto DCS	Importo residuo	Tomografo a risonanza magnetica 1.5 T (ID BMT 39)	Apparecchiature varie complementari alla Protonterapia per la Fisica Sanitaria (ID BMT 12)
n. 1481/SPS del 24/11/2016	€ 391.341,58	€ 0,00	€ 391.341,58
n. 1137/SPS del 24/08/2017	€ 281.028,07	€ 187.764,46	€ 93.263,61
	€ 672.369,65	€ 187.764,46	€ 484.605,19

L'acquisizione del Tomografo a risonanza magnetica 1.5 T (ID BMT 39) risulta inserito nel Programma triennale degli investimenti 2023-2025, di cui all'art. 33, comma 8, della L.R. n. 26/2015, approvato in ultimo aggiornamento con deliberazione del Direttore Generale n. 19 del 18.01.2024, e la suddetta quota di finanziamento di € 187.764,46 andrà ad aggiungersi agli importi di € 631.634,99 finanziato con contributo regionale in conto capitale assegnato con delibera della Giunta Regionale n. 1849 del 23.11.2023 e Decreto della Direzione Centrale Salute, Politiche Sociali e Disabilità di impegno e trasferimento n. 56995/GRFVG del 27.11.2023 e di € 515.600,55 finanziato a valere sul

contributo in conto capitale di € 2.500.000 concesso con Delibera di Giunta Regionale n. 1205 del 09.08.2024 e Decreto della Direzione Centrale Salute, Politiche Sociali e Disabilità n. 46188/GRFVG del 30.09.2024, come indicato con Deliberazione del Direttore Generale n. 514 del 07.11.2024.

La linea di investimento relativa all'acquisizione delle apparecchiature e beni di investimento destinati alla S.O.C. Fisica Sanitaria, complementari all'installazione del sistema di Protonterapia e funzionali all'esecuzione del commissioning, all'esecuzione di controlli di qualità in ottemperanza al D.Lgs. n. 101/2020, riferimento ID BMT 12, è stata inserita nel Programma preliminare degli investimenti (PPI 2024) per l'anno 2024, approvato dall'Amministrazione con deliberazione del Direttore Generale n. 18 del 18.01.2024, ai sensi dell'art. 33, comma 7, della L.R. 10 novembre 2015, n. 26 e s.m.i. in coerenza con le indicazioni espresse dal Nucleo di valutazione degli investimenti sanitari e sociali (NVISS) nel parere n. 2005-PPI2411-IC-PR del 09.01.2024. La suddetta quota di finanziamento di € 484.605,19 andrà ad aggiungersi all'importo di € 811.910,00 già finanziato mediante l'utilizzo dell'utile di esercizio per l'anno 2020.

La suddetta riprogrammazione richiesta dall'Istituto delle somme residue ancora a disposizione sui finanziamenti assegnati con Decreti n. 1481/SPS del 24/11/2016 e n. 1137/SPS del 24/08/2017 è stata autorizzata con DGR n. 115 del 31.01.2025.

7. Programma annuale 2017

Con Delibera di Giunta Regionale n. 2550 in data 23.12.2016 "*L.R. n.49/1996, art.12 – linee annuali per la gestione del Servizio sanitario e sociosanitario regionale per l'anno 2017: approvazione definitiva*" sono stati definiti dalla Regione gli obiettivi e le risorse da attribuire a ciascuno degli enti del S.S.R. e con successiva DGR n. 371 del 03.03.2017 "*LR 49/1996, art 16 e art 20. programmazione annuale 2017 del servizio sanitario regionale - investimenti per l'anno 2017*" risultano assegnate a questo Istituto le seguenti quote:

- € **1.000.000,00** per interventi di investimento per la copertura finanziaria degli interventi di investimento programmati;
- € **108.626,88** relativi alla quota assegnata ai sensi dell'art. 33, comma 10, L.R. n. 26/2015 finalizzata all'attuazione di interventi non previsti nel Programma Triennale degli investimenti ed emergenti nel corso dell'anno purché di importo inferiore a € 100.000,00.

7.1 La programmazione 2017 della quota di € 1.000.000 comprende i seguenti interventi con riferimento ai quali è indicato lo stato di avanzamento della spesa al 31.12.2025:

CUP	Intervento	Importo finanziato	Spesa sostenuta al 31/12/2025
J33D17000050002	Arredi sanitari e d'ufficio per le degenze e servizi del terzo piano blocco degenze e arredi vari	€ 140.000	€ 87.052,15
	Attrezzature fisica sanitaria	€ 63.774	€ 63.772,00
	Attrezzature informatiche	€ 150.000	€ 207.356,18
	Attrezzature sanitarie	€ 150.000	€ 139.726,50
	Catena del freddo	€ 100.000	€ 87.424,00
	Dispositivo per biopsie prostatiche sotto guida RM	€ 40.000	€ 40.000,00
	Elettrobisturi	€ 50.000	€ 27.439,02
	n. 1 ultracentrifuga – centrifuga ad alta velocità per finalità di ricerca	€ 80.000	€ 0,00
	n. 4 letti terapia intensiva	€ 80.000	€ 66.202,08
	Sistema angiografia fluoroscopica	€ 55.000	€ 0,00
	Sistema di digitalizzazione ed analisi immagini riscatto a seguito di noleggio del sistema ISCAN COREO AU	€ 48.800	€ 0,00
	Sistemi di lavaggio e sterilizzazione	€ 42.426	€ 0,00
Totali Decreto n. 1137/SPS del 24/08/2017		**€ 1.000.000,00**	**€ 718.971,93**
Importo residuo		**€ 281.028,07**	

Come indicato al precedente paragrafo 6.1., con comunicazione prot. n. 23507/P del 10.12.2024, è stata trasmessa alla Direzione Centrale Salute, Politiche Sociali e Disabilità, ai sensi della L.R. n. 26/2015 e s.m.i., art. 37, commi 9 e 11 quater, la rendicontazione della spesa sostenuta con riferimento ai finanziamenti assegnati con Decreti n. 1481/SPS del 24/11/2016 e n. 1137/SPS del 24/08/2017, con contestuale proposta di riutilizzo delle somme residue disponibili al fine di garantire il finanziamento di interventi già inseriti in strumenti programmatori approvati dall'Istituto. Si rinvia a quanto descritto al paragrafo 6.1.

8. Programma annuale 2018

8.1 Finanziamento in conto capitale di cui all'art. 33, comma 10 LR 26/2015 per interventi emergenti 2018.

L'assegnazione delle risorse in conto capitale per l'anno 2018, è stata definita con DGR n. 561/2018 e n. 790 e 791/2018. All'Istituto è stata alla fine assegnata la quota di € 351.937,86 relativa al finanziamento in conto capitale di cui all'art. 33, comma 10 LR 26/2015 per interventi emergenti 2018.

Con Delibera del Direttore Generale n. 283 del 04.07.2018 la suddetta quota di finanziamento è stata destinata ai seguenti investimenti:

- **€ 150.000,00** Acquisizioni di Beni Mobili e Tecnologie per la sostituzione di attrezzature sanitarie, per le quali al 31.12.2025 sono stati effettuati acquisti per € 146.606,12, con una economia finale pari a **€. 3.393,88.**

- **€ 201.937,86** Interventi Edili – impiantistici dedicati all'intervento di "*Riqualificazione impianto per la produzione di vapore pulito*" le cui opere sono state affidate con Determina dirigenziale n. 185 del 06/08/2020 e sono state ultimate. La spesa sostenuta con riferimento al presente finanziamento è stata di € 193.431,34 con una economia pari a **€. 8.506,52.**

Con comunicazione prot. n. 23130/P del 04.12.2024 è stata trasmessa alla Direzione Centrale Salute, Politiche Sociali e Disabilità, ai sensi della L.R. n. 26/2015 e s.m.i., art. 37, commi 9 e 11 quater, la rendicontazione della spesa sostenuta, con richiesta di riutilizzo dell'economia finale di € 11.900,40 per l'acquisizione di beni mobili e tecnologici di cui si è rilevata la necessità.

9. Programma annuale 2019

L'assegnazione delle risorse in conto capitale per l'anno 2019 è stata definita con Delibere di Giunta Regionale n. 1455 del 30.08.2019 e n. 1626 del 27.09.2019, concessa con decreto d'impegno n. 1962/SPS del 15.10.2019 e successivo Decreto Seti n. 2532/SPS del 25.11.2019.

9.1 Interventi di investimento non previsti nel programma triennale degli investimenti ed emergenti nel corso del 2019 - € 123.728,16

Con DGR n. 1455 del 30 agosto 2019 è stata assegnata all'Istituto la quota complessiva di € 123.728,16 finalizzata all'attuazione di interventi non previsti nel Programma Triennale degli investimenti ed emergenti nel corso dell'anno 2019 ai sensi dell'art. 33, comma 10, LR. n.26/2015; la quota è stata recepita con Delibera del Direttore Generale n. 408 del 13.09.2019. Tale quota è stata destinata all'acquisizione di beni mobili e tecnologici e alla data del 31.12.2025 lo stato di avanzamento della spesa è pari a € 106.995,17 con una economia di **€. 16.732,99**

Con comunicazione prot. n. 23130/P del 04.12.2024 è stata trasmessa alla Direzione Centrale Salute, Politiche Sociali e Disabilità, ai sensi della L.R. n. 26/2015 e s.m.i., art. 37, commi 9 e 11 quater, la rendicontazione della spesa sostenuta, con richiesta di riutilizzo dell'economia finale di € 16.732,99 per l'acquisizione di beni mobili e tecnologici di cui si è rilevata la necessità.

9.2 Interventi di investimento destinati ad acquisizioni di Beni Mobili e Tecnologici o Edili Impiantistici, finalizzati alla messa a norma del patrimonio aziendale - € 2.000.000,00

Con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1626 del 27.09.2019 la Giunta Regionale ha suddiviso le quote relative agli Investimenti in conto capitale per gli anni 2019-2021 tra gli Enti del SSR e per l'anno 2019 ha assegnato risorse all'Istituto per un importo complessivo pari ad € 2.000.000,00, che con Deliberazione del Direttore Generale n. 490 in data 30.10.2019 e successive integrazioni di Deliberazioni del Direttore Generale n. 521 del 14/11/2019 e n. 522 del 15/11/2019, è stato così ripartito:

- €. **1.000.000,00** investimenti Edili-Impiantistici;
- €. **1.000.000,00** Beni Mobili e Tecnologici.

Si riportano di seguito l'elenco degli investimenti e lo stato di avanzamento della spesa al 31.12.2025:

Descrizione acquisti Beni Mobili e Tecnologici	Importo Finanziato	Spesa sostenuta al 31.12.2025
Attrezzature sanitarie afferenti all'area clinica ed Attrezzature scientifiche afferenti ai laboratori di ricerca (sostituzioni a causa di guasti irreparabili od economicamente non conveniente la riparazione, nonché nuove dotazioni non programmate	€ 270.000,00	€ 267.126,19
Arredi sanitari e per ufficio (sostituzione e potenziamento arredi per locali sanitari e	€ 75.000,00	€ 74.585,13

uffici)		
Piccole attrezzature economali (es: attrezzature per cucina, guardaroba, pulizia e disinfestazione, di supporto all'attività sanitaria) per potenziamento o sostituzione)	€ 75.000,00	€ 74.933,80
Attrezzature informatiche (sostituzione e potenziamento PC, stampanti, monitor, Storage, licenze office, dispositivi wi-fi, videosorveglianza, videoconferenza ecc)	€ 150.000,00	€ 149.955,05
Sistema di insufflazione ed aspirazione fumi integrato per interventi laparoscopici	€ 45.000,00	€ 43.920,00
Apparecchiature per Gastroenterologia (Monitor per colonna di endoscopia in sostituzione - Rilevatore a colonna della pressione arteriosa - Colonscopio e Gastroscopio in sostituzione degli obsoleti - Sistema per tracciabilità del ciclo di utilizzo e sanificazione degli strumenti endoscopici - Armadi di stoccaggio per endoscopi)	€ 180.000,00	€ 191.176,33
Apparecchio portatile per Radiografia del torace a letto, in sostituzione dell'apparecchio portatile Philips Practix 100 in dotazione dal 2003 (unica apparecchiatura in Istituto) per il quale non è più garantita la manutenzione ed i pezzi di ricambio.	€ 55.000,00	€ 55.000,00
Attrezzature di lavaggio e sterilizzazione ad uso laboratori (n.2 lava vetrerie e n.2 autoclavi). Quota ad integrazione della voce già inserita nel PT 2017	€ 40.000,00	€ 40.213,50
Nuova stazione trattamento piani (TPS) e relativa licenza Sistema Varian Eclipse, quale potenziamento del sistema in uso da destinare alla Fisica Sanitaria (Licenza Rapidarc).	€ 70.000,00	€ 42.700,00
Licenza di algoritmo ACUROS da destinare alla Fisica Sanitaria	€ 40.000,00	€ 60.390,00
TOTALI	€ ***1.000.000,00***	€ ***1.000.000,00***

Descrizione investimenti Edili-Impiantistici	**Importo Finanziato**	**Spesa sostenuta al 31.12.2025**
Adeguamenti normativa di prevenzione incendi DM 19 marzo 2015	€ 800.000,00	€ 800.000,00
Interventi di manutenzione straordinaria per la messa a norma impiantistica e funzionale della struttura ospedaliera	€ 200.000,00	€ 197.464,74
TOTALI	***€ 1.000.000,00***	***€ 997.464,74***
Importo residuo al 31.12.2025	€ 2.535,26	

9.3 Utile 2018 pari a € 1.390.683,00

Con D.G.R. n. 1091 del 28.06.2019 e in riferimento all'art. 30 del D.Lgs. 118/2011 secondo il quale "*il risultato d'esercizio positivo deve essere portato a ripiano delle eventuali perdite degli esercizi precedenti e l'eventuale eccedenza è accantonata a riserva ovvero è resa disponibile per il ripiano delle perdite del SSR*" sono stati approvati gli atti relativi al controllo annuale dell'esercizio 2018 del SSR, dal cui Allegato 4 Consuntivo 2018 rilevando i risultati economici di esercizio 2018 per tutti gli Enti del SSR e destinandone i risultati positivi a interventi di investimento. Per l'IRCSS CRO è stato definito l'utilizzo della quota derivante dal Risultato d'esercizio 2018 pari a €. 1.390.683,00, inizialmente destinata integralmente agli interventi di rifacimento degli impianti di condizionamento delle n. 4 sale operatorie dell'istituto (rif. Delibera del Direttore Generale 178 del 30/04/2019 di Approvazione Bilancio di esercizio 2018) e al completamento dell'intervento di riqualificazione degli impianti di produzione acqua refrigerata (rif. Delibera 128 del 24.7.2017 e Programmi annuali 2016-2018) e variandone l'utilizzo con Delibera del Direttore Generale n. 408 del 13.09.2019 come di seguito dettagliato:

- € 890.683,00 al rifacimento di parte degli impianti di condizionamento delle n. 4 sale operatorie. Nel 2022 si è dato avvio, con Determinazione 48 del 22.02.2022, all'iter tecnico-amministrativo propedeutico all'esecuzione dell'intervento con l'affidamento dei servizi di ingegneria per la progettazione di fattibilità tecnico economica e progettazione definitiva-esecutiva". Al 31.12.2025 risultano disponibili **€. 887.703,26**

- € 500.000,00 per l'acquisto di n. 1 Tomografo assiale computerizzato (TAC) linea inserita al punto 16 dell'allegato 2a) Beni Mobili e Tecnologie del Programma Triennale 2018-2020 di cui all'Elenco annuale 2019 (rif. nota prot. 13424/DG del 29.07.2019); la cui destinazione è stata ridefinita come da nota del Direttore Generale Prot. n. 13424/DG del 29.07.2019. Al 31.12.2025 sono stati acquistati beni per € 472.713,60 e risultano disponibili **€. 27.286,40**

Della quota di €. 1.390.683,00 dell'Utile 2018 al 31.12.2025 risultano ancora disponibili **€. 914.989,66**

10. Programma annuale 2020

L'assegnazione delle risorse in conto capitale per l'anno 2020, è stata definita con Delibere di Giunta Regionale n. 693/2020, concessa con decreto d'impegno n. 1902/SPS del 02/10/2020 e successivo Decreto n. 1903/SPS del 02/10/2020.

10.1 Finanziamenti assegnati con D.G.R. n. 693 del 15.05.2020 quota di € 5.953.938.45

Con la D.G.R. n. 693 del 15.05.2020 è stata assegnata all'Istituto la quota complessiva pari ad € 5.953.938.45, che è stata destinata alla copertura dei seguenti interventi di investimento:

- quota di **€ 5.494.331,00** per Interventi Edili Impiantistici;
- quota di **€ 459.607,45** per Beni mobili e Tecnologici,

e il cui stato di avanzamento della spesa al 31.12.2025 è di seguito dettagliato:

Descrizione acquisti Beni Mobili e Tecnologici	Importo Finanziato	Spesa sostenuta al 31.12.2025
Attrezzature sanitarie afferenti all'area clinica ed Attrezzature scientifiche afferenti ai laboratori di ricerca (sostituzioni e nuove dotazioni non programmate	€ 100.000,00	€ 99.604,18
Attrezzature informatiche (sostituz. e potenziamento PC, stampanti, monitor, Storage, licenze office, dispositivi wi-fi, videosorveglianza, videoconferenza ecc)	€ 109.607,45	€ 109.498,87
Sistema Monitoraggio Terapia Intensiva e Sale Operatorie in sostituzione dell'attuale sistema installato nel 2006, tenendo conto delle nuove tecnologie con maggior flessibilità nella trasmissione dei dati utilizzando la rete dell'Istituto	€ 80.000,00	€ 80.000,00
Sistema Haarp per Aria 13.6 quale miglioramento della ridondanza del Sistema Aria presso la SOC di Oncologia Radioterapica Sede CRO (utilizzata quota per integrare quote di € 60.000 del finanziamento del sistema monitoraggio Terapia intensiva e sale operatorie)	€ 60.000,00	€ 60.000,00
Ecografo portatile alta fascia a supporto dell'ambulatorio Terapia del dolore, sost. dell'attuale Apparecchio Eurocolumbus Alien 966 (anno 2006)	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Cromatografo HPLC con rivelatore di radiazioni per controllo qualità Radiofarmaci	€ 60.000,00	€ 60.504,41
TOTALI	€ ***459.607,45***	€ ***459.607,45***

Con comunicazione prot. n. 12821/P del 28.06.2024 è stata trasmessa alla Direzione Centrale Salute, Politiche Sociali e Disabilità, ai sensi della L.R. n. 26/2015 e s.m.i., art. 37, commi 9 e 11 quater, la rendicontazione della spesa sostenuta per l'acquisto di beni mobili e tecnologici di € 459.607,45.

Descrizione intervento	Importo IVA compresa	Stato avanzam. al 31.12.2025	Anno	Riferimento DGR	Residuo al 31.12.2025
EDILI E IMPIANTISTICI					
Adeguamento alla normativa di prevenzione incendi di tutti i fabbricati costituenti il Complesso Ospedaliero del Centro di Riferimento Oncologico di Aviano, per tutte quelle attività sottoposte al controllo dei VVF.	€ 5.494.331,00	Iter definito nell'ambito ex PNRR/PNC p. 15.2	2020	693/2020	€ 5.494.331,00
Totale finanziato regionale	**€ 5.494.331,00**			***Importo residuo***	***€ 5.494.331,00***

10.2 Utile 2019 pari a € 5.714.962,97

Con la D.G.R. n. 1223 del 07.08.2020 e in riferimento all'art. 30 del D.Lgs. 118/2011 secondo il quale "*il risultato d'esercizio positivo deve essere portato a ripiano delle eventuali perdite degli esercizi precedenti e l'eventuale eccedenza è accantonata a riserva ovvero è resa disponibile per il ripiano delle perdite del SSR*" sono stati approvati gli atti relativi al controllo annuale dell'esercizio 2019 del SSR, dal cui Allegato 4 Consuntivo 2019 rilevando i risultati economici di esercizio 2019 per tutti gli Enti del SSR ne è stata data destinazione.
Per l'IRCSS CRO è stato definito che la quota derivante dal Risultato d'esercizio 2018 pari a €. 5.714.962,97 finanzi l'intervento di "*Adeguamento normativo di prevenzione incendi DM 19 marzo 2015*" che prevede l'adeguamento alla normativa di prevenzione incendi per tutti i fabbricati costituenti il Complesso Ospedaliero

del Centro di Riferimento Oncologico di Aviano. Detto intervento è già stato indicato nella Programmazione Triennale degli Investimenti a partire dal 2016 tra gli interventi Edili Impiantistici come richiamato, da ultimo, nella Deliberazione n. 354 del 24.09.2020 di "*Recepimento della D.G.R. n. 693 del 15.05.2020 e aggiornamento del programma definitivo degli investimenti anno 2020"* nell' Elenco EI all'ID 2 con un fabbisogno complessivo pari a € 18.494.331,00.

Descrizione intervento	Importo finanziato	Stato avanzam. al 31.12.2025	Anno di competenza	Riferimento DGR	Residuo al 31.12.2025
Adeguamento alla normativa di prevenzione incendi di tutti i fabbricati costituenti il Complesso Ospedaliero del Centro di Riferimento Oncologico di Aviano	€ 5.714.962,97	Iter definito nell'ambito ex PNRR PNC p. 15.2	2020	DGR 1223/2020	€ 5.607.660,33

10.3 Interventi investimento Emergenti non previsti nel programma triennale degli investimenti ed emergenti nel corso dell'anno, per gli anni 2020/2021 di complessivi € 247.428,16

Con DGR n. 693/2020 la Giunta Regionale ha assegnato all'Istituto una quota pari a complessivi €247.428,16, suddivisi tra gli esercizi 2020 e 2021, per interventi di investimento non previsti nel programma triennale degli investimenti ed emergenti nel corso dell'anno, ai sensi dell'articolo 33 comma 10 della L.R. 26/2015.
Con Decreto SEPCTI n. 2487/SPS del 20/11/2020 è stata impegnata a favore del CRO la relativa quota destinata ai seguenti investimenti:

Descrizione intervento	Importo IVA compresa	Stato avanzam. al 31.12.2025	Anno di competenza	Riferimento DGR	Economia al 31.12.2025
Interventi emergenti. Quota esercizio anno 2020. - **Riorganizzazione Area Triage**	€ 75.000,00	€ 70.627,30	2020	693/2020	€ 4.372,70
Interventi Emergenti. Quota Esercizio Anno 2020 – **Aggiornamento Centrale Telefonica**	€ 48.700,00	€ 48.177,80	2020	693/2020	€ 522,20
Totale finanziato regionale	***€ 123.700,00***		***Importo economia***		***€ 4.894,90***

Con comunicazione prot. n. 23130/P del 04.12.2024 è stata trasmessa alla Direzione Centrale Salute, Politiche Sociali e Disabilità, ai sensi della L.R. n. 26/2015 e s.m.i., art. 37, commi 9 e 11 quater, la rendicontazione della spesa sostenuta, con richiesta di riutilizzo dell'economia finale di € 4.894,90 per l'acquisizione di beni mobili e tecnologici di cui si è rilevata la necessità.

11. Programma annuale 2021

11.1 Finanziamento assegnato con D.G.R n. 1403 del 17.09.2021- quota di € 630.549,78

Con D.G.R n. 1403 del 17.09.2021, avente ad oggetto "LR 26/2015 - Programmazione degli investimenti nel SSR per gli anni 2021-2023 a seguito della stipula del contratto di mutuo con la Banca Europea degli Investimenti e con successivo Decreto n. 3189/SPS del 25.11.2021, è stata assegnata all'Istituto la quota di € 630.549,78 destinata alle seguenti acquisizioni di Beni Mobili e Tecnologici, che è stata interamente spesa:

Descrizione acquisti Beni Mobili e Tecnologici	Importo Finanziato	Importo speso
Attrezzature sanitarie afferenti all'area clinica ed Attrezzature scientifiche afferenti alla ricerca (sostituzioni per guasto irreparabili od economicamente non convenienti, nonché nuove dotazioni non programmate)	**€ 630.549,78**	€ 360.223,37
Attrezzature informatiche (sostituzione e potenziamento PC, stampanti, monitor, Storage, licenze office, dispositivi wi-fi, videosorveglianza, videoconferenza ecc)		€ 155.798,21
Arredi sanitari e per ufficio (sostituzione e/o potenziamento)		€ 29.549,78
Piccole attrezzature economali (es: per cucina, guardaroba, pulizia e disinfestazione, di supporto all'attività sanitaria) potenziamento e/o sostituz.		€ 84.978,42
TOTALI	**€ 630.549,78**	**€ 630.549,78**

Con comunicazione prot. n. 17483/P del 16.09.2024 è stata trasmessa alla Direzione Centrale Salute, Politiche Sociali e Disabilità, ai sensi della L.R. n. 26/2015 e s.m.i., art. 37, commi 9 e 11 quater, la rendicontazione della spesa sostenuta per l'acquisto di beni mobili e tecnologici di € 630.549,78.

11.2 Interventi investimento Emergenti non previsti nel programma triennale degli investimenti ed emergenti nel corso del 2021, annualità 2020/2021 e 2021/2023. Quota complessiva di € 130.653,40.

Con D.G.R. n. 1767 del 19/11/2021 sono stati assegnati all'Istituto complessivi € 130.653,40, che sono stati destinati ai seguenti investimenti non previsti nel programma triennale degli investimenti in attuazione dell'art. 33, comma 10, della L.R. 26/2015 ed erogati con Decreti SETI n. 3185/SPS e 3178/SPS del 25.11.2021 di cui:

- € **6.925,21** destinati a Beni Mobili e Tecnologici, che sono stati interamente utilizzati e rendicontati alla Direzione Centrale Salute, Politiche Sociali e Disabilità con nota prot. n. 16243/P del 19.09.2022;
- € **123.728,16** quale 2a quota di competenza dell'esercizio 2021 relativa allo stanziamento di complessivi € 247.456,32 di cui alla D.G.R n. 693/2020 destinati al finanziamento dei seguenti interventi Edili-Impiantistici:
  - € 90.994,31 - Lavori di Manutenzione Straordinaria per Riorganizzazione Spazi: Realizzazione di un Open Space al 3° Dente di Pettine, con spesa finale di € 90.609,88 con un residuo pari a € 384,43**.**
  - € 32.733,85 - Opere Integrative agli Impianti di Produzione Acqua Refrigerata, con spesa finale pari a €27.851,76 con un residuo pari a € 4.882,09.

Con comunicazione prot. n. 23130/P del 04.12.2024 è stata trasmessa alla Direzione Centrale Salute, Politiche Sociali e Disabilità, ai sensi della L.R. n. 26/2015 e s.m.i., art. 37, commi 9 e 11 quater, la rendicontazione della spesa sostenuta, con richiesta di riutilizzo dell'economia finale di € 5.266,52 per l'acquisizione di beni mobili e tecnologici di cui si è rilevata la necessità.

12. Programma annuale 2022

12.1 Finanziamento assegnato con DGR 1600 del 28.10.2022.

Con la DGR 1600 del 28.10.2022 "L.R 26/2015. Programmazione degli investimenti nel SSR per gli anni 2022-2023" sono stati assegnati all'Istituto complessivi **€ 9.453.219,90,** che sono stati destinati ai seguenti investimenti:

- **€ 9.303.219,90** per i seguenti interventi edili ed impiantistici e per l'acquisizione di beni mobili e tecnologici (incluse le quote di finanziamento regionale ad integrazione dei finanziamenti PNRR per le Grandi apparecchiature sanitarie indicate dettagliatamente in seguito):

Descrizione intervento	Finanziamento Importo	Stato avanzam. al 31.12.2025	Residuo al 31.12.2025
Apparecchiatura di TOMOTERAPIA SOC Radioterapia Oncologica	€ 6.539.200,00	€ 0,00	€ 6.832.000,00
Quota Agg Altri Interv. Invest. - TOMOTERAPIA	€ 292.800,00	€ 0,00	€ 292.800,00
Fornitura lampade scialitiche per sale operatorie	€ 93.465,90	€ 0,00	€ 93.465,90
Attrezzature per la nuova cucina	€ 225.589,00	€ 0,00	€ 225.589,00
PET/TAC per la SOC Medicina Nucleare (Integrazione ai fondi PNRR)	€ 1.007.337,00	€ 569.978,96	€ 437.358,04
Acceleratore Lineare per la SOC Radioterapia Oncologica (Integrazione fondi PNRR)	€ 483.400,00	€ 1.775,64	€ 481.624,36
Sistema Radiologico Telecomandato per la SOC Radiologia Oncologica (Integrazione fondi PNRR)	€ 101.428,00	€ 93.834,81	€ 7.593,19
Lavori edili impiantistici di adeguamento locali cucina e mensa	€ 560.000,00	€ 0,00	€ 560.000,00

Descrizione intervento	Finanziamento Importo	Stato avanzam. al 31.12.2025	Residuo al 31.12.2025
Totale finanziato regionale	**€ 9.203.219,90**	**Importo residuo**	**€ 8.930.430,49**

- **€ 150.000,00** prima quota per interventi non previsti nel programma triennale degli investimenti ed emergenti nel corso dell'anno, in attuazione dell'art. 33 comma 10 della Legge regionale 10 novembre 2015, n. 26, destinati ai seguenti investimenti con riferimenti ai quali è indicato lo stato di avanzamento della spesa al 31.12.2025:

Descrizione intervento	Finanziamento Importo IVA compresa	Stato avanzam. al 31.12.2025	Residuo al 31.12.2025
Intervento di manutenzione straordinaria sull'impianto di riscaldamento presso i locali della Direzione Scientifica	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 100.000,00
Intervento di manutenzione straordinaria di sostituzione di serramenti presso il Campus e spogliatoi	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 0,00
Fornitura urgente di n. 4 purificatori d'aria da utilizzare presso locali di preparazione Farmaci Antiblastici e due locali filtro.	€ 25.000,00	€ 24.805,71	€ 194,29
Totale finanziato regionale	**€ 150.000,00**	**Importo residuo**	**€ 100.194,29**

12.2 Finanziamento assegnato con DGR n. 1807 del 24.11.2022. Seconda quota per investimenti Emergenti anno 2022, ai sensi dell'art. 33, comma 10, della L.R. 26/2015. Quota di €28.666,58.

Con DGR n. 1807 del 24.11.2022 è stato assegnato il contributo integrativo di € 28.666,58 per investimenti emergenti in attuazione dell'art. 33, comma 10, della L.R. 26/2015, che è stato destinato ai seguenti interventi:

Descrizione intervento	Importo finanziato	Speso al 31.12.2025
Fornitura di ventilatore polmonare da trasporto	€ 25.254,00	€ 18.122,82
Fornitura di bilance pesa persone	€ 3.412,58	€ 8.849,88
Totale finanziato regionale	**€ 28.666,58**	**€ 26.972,70**

Con comunicazione prot. n. 12797/P del 28.06.2024 è stata trasmessa alla Direzione Centrale Salute, Politiche Sociali e Disabilità, ai sensi della L.R. n. 26/2015 e s.m.i., art. 37, commi 9 e 11 quater, la rendicontazione della spesa sostenuta, con richiesta di riutilizzo dell'economia finale di € 1.693,88 per l'acquisizione di beni mobili e tecnologici di cui si è rilevata la necessità.

La suddetta economia è stata utilizzata per il finanziamento, in quota parte, della spesa complessiva di € 4.024,66, IVA inclusa, sostenuta per la fornitura di n. 2 carrelli infermieristici in acciaio. L'utilizzo dell'economia è stato rendicontato con comunicazione prot. n. 4658/P del 07.03.2025 trasmessa alla Direzione Centrale Salute, Politiche Sociali e Disabilità.

13. Programma triennale 2023 - 2025

Con deliberazione del Direttore Generale n. 160 del 13.04.2023 è stato approvato il Programma triennale degli investimenti 2023-2025 di questo Istituto, con riferimento all'utilizzo delle quote di utile d'esercizio maturate negli anni 2020 e 2021, che come indicato con le DGR n. 1854/2021 e n. 1492/2022 con le quali è stato definito che il risultato dei predetti esercizi rimane nella disponibilità di questo Ente, sono state accantonate in apposita riserva di patrimonio netto denominata "Riserve da utili di esercizio destinati a investimenti" e che verranno utilizzate nel rispetto della Legge Regionale n. 26/2015.

Con deliberazione del Direttore Generale n. 19 del 18.01.2024 è stato approvato *l'Aggiornamento del Programma triennale degli investimenti 2023-2025, di cui all'art. 33, comma 8, della L.R. n. 26/2015*, approvato con deliberazione del Direttore Generale n. 160 del 13.04.2023, al fine di comprendere i seguenti investimenti pari a complessivi € 741.634,99 finanziati con fondi assegnati con DGR n. 1849 del 23.11.2023 "*LR 26/2015 Programmazione degli investimenti nel SSR e assegnazione di risorse per la prosecuzione delle opere in esito alle criticità correlate all'aumento dei costi*".

13.1 Finanziamento assegnato con DGR n. 1849 del 23.11.2023. Quota di € 631.634,99.

Descrizione intervento	Finanziamento Importo IVA compresa	Stato avanzam. al 31.12.2025	Riferimento DGR	Residuo al 31.12.2025
Acquisto del Tomografo a risonanza magnetica 1.5 T Finanziamento parziale dell'investimento previsto.	€ 631.634,99	€ 0,00	1849/2023	€ 631.634,99

13.2 Finanziamento assegnato con DGR n. 1849 del 23.11.2023. Quota di € 110.000,00 per investimenti Emergenti anno 2023, ai sensi dell'art. 33, comma 10, della L.R. 26/2015.

Descrizione intervento	Finanziamento Importo IVA compresa	Stato avanzam. al 31.12.2025	Riferimento DGR	Residuo al 31.12.2025
Lavori di rifacimento della bussola di ingresso principale dell'Istituto	€ 110.000,00	€ 0,00	1849/2023	€ 110.000,00
Totale finanziato DGR n. 1849 del 23.11.2023	***€ 741.634,99***	***Importo residuo***		***€ 741.634,99***

13.3 Investimenti relativi a Beni mobili e tecnologici e a lavori edili-impiantistici finanziati con l'utile d'esercizio 2020 (DGR n. 1854/2021) pari a € 9.180.341,00:

A) Acquisizioni beni mobili e tecnologici

Descrizione intervento	Importo finanziato	Importo totale degli impegni al 31.12.2025
Attrezzature sanitarie	437.664,93 €	400.721,52 €
Arredi sanitari e per la ricerca, altri arredi vari e economali	141.906,00 €	141.906,00 €
Attrezzature informatiche	498.272,31 €	498.272,31 €
ARCO A C - apparecchio portatile per scopia/grafia, motorizzato 3D	306.652,55 €	306.652,55 €
Sistema per DOSIMETRIA in Medicina Nucleare	150.060,00 €	150.060,00 €
Apparecchiature varie complementari alla PROTONTERAPIA per la S.O.C. Fisica Sanitaria	811.910,00 €	0,00 €
Ecotomografo con Elastosonografia_NR. 2	200.000,00 €	200.000,00 €
ECOGRAFI vari	360.000,00 €	212.591,36 €
Adeguamento infrastruttura di rete e implementazione rete wifi	235.063,29 €	235.063,29 €
CAPPE CHIMICHE	86.389,43 €	86.389,43 €
CATENA DEL FREDDO (ultracongelatori -80°C; congelatori -20/30°C , frigoriferi da laboratorio/farmacia, etc…) - almeno una parte dei combinati	300.000,00 €	107.949,17 €
Apparecchiature prevenzione alopecia per chemioterapia - nr. 3- SOC Oncologia Medica	175.680,00 €	175.680,00 €

Descrizione intervento	Importo finanziato	Importo totale degli impegni al 31.12.2025
Sistema Completo Colonna Per Videolaparoscopia 4K + ICG con visione fluorescenza verde indocianina per SOC Ginecologia Oncologica	167.371,25 €	167.371,25 €
Letti Elettrici	466.320,08 €	466.320,08 €
Ecoendoscopio Radiale per SOC Gastroenterologia	112.541,40 €	112.541,40 €
Attrezzature di lavaggio e disinfezione	116.000,00 €	52.179,58 €
Apparecchio portatile per Radiografia del torace a letto, in sostituzione dell'apparecchio portatile Philips Practix 100 in dotazione dal 2003	42.478,00 €	42.478,00 €
Totale	**4.608.309,24 €**	**3.356.175,94 €**

B) Investimenti edili e impiantistici

Descrizione intervento	Finanziamento IVA compresa	Stato avanzamento spesa al 31.12.2025	Residuo al 31.12.2025
Adeguamenti normativa di prevenzione incendi DM 19 marzo 2015 (quota parte)	€ 3.613.404,03	0,00	€ 3.613.404,03
Realizzazione di una nuova CLEAN ROOM presso la SOSD Trattamento cellule staminali per le terapie cellulari (quota parte)	€ 459.310,73	0,00	€ 459.310,73
Rifacimento degli impianti di condizionamento delle 4 Sale Operatorie (quota parte)	€ 499.317,00	0,00	€ 499.317,00
Totale	**€ 4.572.031,76**	**0,00**	**€ 4.572.031,76**

13.4 Investimenti relativi a Beni mobili e tecnologici finanziati con l'utile d'esercizio 2021 (DGR n. 1492/2022) pari a € 171.978,00:

Descrizione intervento	Importo finanziato	Importo totale degli impegni al 31.12.2025
Attrezzature sanitarie	€ 27.864,90	€ 27.864,90
Arredi sanitari e per la ricerca, altri arredi vari e economali	€ 48.849,55	€ 48.758,58
Attrezzature informatiche	€ 95.263,08	€ 95.263,08
Totale	**€ 171.977,92**	**€ 171.886,55**

14. Programma triennale 2024 - 2026

Nel corso del 2024 sono stati assegnati all'Istituto i seguenti contributi in conto capitale regionale:

14.1 DGR n. 1205 del 30.09.2024: Interventi di investimento per acquisizioni di beni mobili e tecnologici. Importo complessivo di € 2.500.000,00.

Il predetto finanziamento di cui al Decreto della Direzione Centrale Salute, Politiche Sociali e Disabilità n. 46188/GRFVG del 30/09/2024è stato destinato alla copertura della spesa dei seguenti investimenti, come disposto con Deliberazione del Direttore Generale n. 514 del 07.11.2024 "*Approvazione utilizzo del finanziamento assegnato con DGR n. 1205 del 09.08.2024 e secondo aggiornamento del programma triennale 2024/2026 degli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a € 140.000, ai sensi dell'art. 37, comma 3, del d.lgs. 31.03.2023, n. 36*":

ID	Descrizione bene	CUP	Importo totale previsto	Importo finanziato con DGR n. 1205/2024
BMT 15	Sistema per Tomoterapia Elicoidale	J34E22001450002	€ 7.632.320,00 (già finanziato per €6.832.000,00)	€ 800.320,00
BMT 39	Tomografo a Risonanza Magnetica 1.5 T	J34E23000290002	€ 1.858.400,00 (già finanziato per €1.342.799,45)	€ 515.600,55
BMT 49	Upgrade Risonanza Magnetica 3T	J34E24000300002	€ 652.700,00	€ 652.700,00
BMT 3	Arredi sanitari e per la ricerca ed altri arredi di varia tipologia	J34E24000310002	€ 170.800,00	€ 170.800,00
BMT 2	Attrezzature sanitarie	J34E24000320002	€ 275.179,45	€ 275.179,45
BMT 23	Attrezzature informatiche	J34E24000330002	€ 85.400,00	€ 85.400,00
			TOTALE	**€ 2.500.000,00**

Lo stato di avanzamento della spesa al 31.12.2025 è il seguente:

ID	Descrizione bene	CUP	Importo finanziato con DGR n. 1205/2024	Stato di avanzamento della spesa al 31.12.2025
BMT 15	Sistema per Tomoterapia Elicoidale	J34E22001450002	€ 800.320,00	€ 0,00
BMT 39	Tomografo a Risonanza Magnetica 1.5 T	J34E23000290002	€ 515.600,55	€ 0,00
BMT 49	Upgrade Risonanza Magnetica 3T	J34E24000300002	€ 652.700,00	€ 652.700,00
BMT 3	Arredi sanitari e per la ricerca ed altri arredi di varia tipologia	J34E24000310002	€ 170.800,00	€ 29.227,71
BMT 2	Attrezzature sanitarie	J34E24000320002	€ 275.179,45	€ 184.919,33
BMT 23	Attrezzature informatiche	J34E24000330002	€ 85.400,00	€ 0,00
			TOTALE	**€ 866.847,04**

14.2 DGR n. 1707 del 14.11.2024 "LR 26/2015. Programmazione degli investimenti nel SSR per il triennio 2024-2026" destinati a:

a) Finanziamento in conto capitale ai sensi dell'art. 33, comma 10, della L.R. 26/2015 per l'anno 2024 di €143.628,66, di cui al Decreto della Direzione Centrale Salute, Politiche Sociali e Disabilità n. 60731/GRFVG del 28/11/2024. Come comunicato con nota del Direttore Generale n. 0022160/P del 25.11.2024 il predetto finanziamento è stato destinato alla copertura della spesa prevista per i seguenti investimenti:

Descrizione bene	CUP	Importo finanziato con DGR n. 1707/2024	Stato di avanzamento della spesa al 31.12.2025
Acquisizione di 2 autoclavi destinate al gruppo operatorio	J34E24000340002	€ 70.000,00	€ 0,00
Attrezzature economali ed arredi	J34E24000350002	€ 73.628,66	€ 73.628,66
Totale		**€ 143.628,66**	**€ 73.628,66**

b) Finanziamento in conto capitale di € 6.500.000,00 assegnato all'Istituto per consentire l'adeguamento economico del prezzo di contratto conseguente alla revisione dei prezzi e garantire la prosecuzione dell'appalto per la fornitura comprensiva della progettazione e delle opere edili ed impiantistiche per la realizzazione di un sistema di "Protonterapia" (CUP J32C19000180002);

c) Finanziamento in conto capitale di € 2.212.500,00, di cui al Decreto della Direzione Centrale Salute, Politiche Sociali e Disabilità n. 60736/GRFVG del 28/11/2024, così suddiviso nel triennio 2024-2026:

Ente SSR	Importo 2024	Importo 2025	Importo 2026	Totale
IRCCS CRO	€ 270.000,00	€ 272.000,00	€ 1.670.500,00	€ 2.212.500,00

Con comunicazione prot. n. 3165/P del 14.02.2025 è stato comunicato alla Direzione Centrale Salute, Politiche Sociali e Disabilità la seguente destinazione del suddetto finanziamento:

ID	Descrizione acquisizione	Spesa prevista
BMT999900043	Acquisizione di una TAC per simulazione di trattamenti radioterapici destinata alla SOC Oncologia Radioterapica, in sostituzione di apparecchiatura esistente, incluso accessorio simulatore TC per posizionamento testa.	€ 2.062.500,00
BMT999900050	Sistema gestione immagini chirurgia senologica	€ 150.000,00
	TOTALE	**€ 2.212.500,00**

Al 31.12.2025 Non sono state sostenute spese con riferimento alle suddette quote di finanziamento.

Per l'annualità 2025 sono stati assegnati all'Istituto i seguenti contributi in conto capitale regionale:

14.3 Della DGR n. 1707 del 14.11.2024 è stata confermata la quota di € 150.000,00 a valere sull'esercizio 2025 a copertura finanziaria di interventi di investimento non previsti nel Programma triennale dei lavori pubblici, nel relativo elenco annuale e nel Programma triennale di acquisti di beni e servizi ed emergenti nel corso dell'anno di importo inferiore a quello definito all'articolo 50, comma 1, lettere a) e b), del Codice dei contratti pubblici. Con nota prot. n. 16963/P del 12.09.2025 inviata alla Direzione Centrale Salute, Politiche Sociali e Disabilità è stato comunicato che la suddetta quota di finanziamento è destinata all'acquisizione di computer in sostituzione di quelli in utilizzo che non possono essere aggiornati al sistema operativo Windows 11. In relazione al predetto finanziamento la Direzione Centrale Salute, Politiche Sociali e Disabilità ha emesso il Decreto di impegno n. 66717/GRFVG del 28/11/2025. Al 31.12.2025 non sono state sostenute spese.

14.4 **Con DGR n. 307 del 14.03.2025** "*LR 22/2019, art. 55 Consolidamento degli atti relativi al controllo annuale degli enti del SSR per l'esercizio 2023. Approvazione*" all'Allegato 2 è stato definito che per l'Istituto il risultato d'esercizio 2023 pari a € 1.821.302,00 sia destinato all'accantonamento in apposita riserva di patrimonio netto dell'Ente denominata "Riserve da utili di esercizio destinati a investimenti" e sia utilizzato per manutenzioni incrementative di fabbricati in esercizio successivo**.**
Nel corso del 2025 per la quota di Utile d'esercizio 2023 sono stati definiti i seguenti impegni:

Descrizione intervento	Finanziamento € 1.821.302,00 IVA compresa	Stato avanzamento spesa al 31.12.2025	Residuo al 31.12.2025
Lavori necessari all'adeguamento dei locali nei quali è prevista l'installazione di 3 lava-endoscopi e 2 armadi di stoccaggio presso la **SOC Gastroenterologia Oncologica e Sperimentale.** CUP J31B25000040002	€ 55.611,33	€ 55.611,33	€ 0,00
Lavori edili ed impiantistici di manutenzione straordinaria preliminari all'installazione di un Tomografo a **Risonanza Magnetica (RM) 1,5 Tesla** presso la SOC di Radiologia Oncologica. Quota integrata rispetto a quanto stabilito con DTR Appr. n.617 del 05.12.2024. CUP J34E23000290002	€ 538.404,10	€ 0,00	€ 538.404,10
QUOTA PARTE dei Lavori edili ed impiantistici propedeutici alla sostituzione del **Tomografo per tomoterapia** presso il Centro di Riferimento Oncologico di Aviano (PN) nell'ambito della fornitura complessiva di cui al CUI F00623340932202200113 e CUP J34E22001450002	€ 111.980,00	€ 55.508,08	€ 56.471,92
Interventi di **riqualificazione dei locali di Radioterapia Metabolica** della SOC di Radioterapia Oncologica siti presso il piano interrato dell'edificio primo dente di pettine del CRO di Aviano.	€ 11.245,79	€ 0,00	€ 11.245,79
Interventi di **riqualificazione dei locali di Radioterapia Metabolica** della SOC di Radioterapia Oncologica siti presso il piano interrato dell'edificio primo dente di pettine del CRO di Aviano.	€ 21.253,27	€ 21.253,27	€ 0,00
Lavori di riqualificazione della produzione e distribuzione vapore tecnologico. Per Atto di approvazione CRE e liquidazione stato finale. CUP J32E12000010005	€ 2.220,69	€ 2.220,69	€ 0,00
Totale impegni al 31.12.2025 di € 1.821.302,00	**€ 740.715,18**	**€ 134.593,37**	**€ 606.212,81**

14.5 In esecuzione della DGR n. 562 del 30.04.2025, la Direzione Centrale Salute, Politiche Sociali e Disabilità ha emesso il Decreto n. 57519/GRFVG del 31/10/2025 impegnando a favore di questo Istituto l'importo di € 40.992,00 quale finanziamento a valere sulla linea PNRR M6C1 sub-investimento 1.2.3 "Telemedicina per un miglior supporto ai pazienti cronici", sub-intervento di investimento 1.2.3.2 "Servizi di Telemedicina". "Acquisizione e manutenzione delle postazioni di lavoro e della relativa logistica per le soluzioni di Telemedicina" (CIG B836AFF5C8 - CUP D21C23000600006). Il finanziamento è destinato all'acquisto di beni informatici per la realizzazione di postazioni di telemedicina. Al 31.12.2025 non sono state sostenute spese.

14.6 DGR n. 1548 del 07.11.2025 "LR 26/2015. Programmazione degli investimenti nel SSR. Attrezzaggio Case della Comunità, Punti salute di comunità e Ospedali di comunità e realizzazione del centro di cottura unico a ridotto impatto ambientale per la ristorazione degli Enti del SSR e adattamento dei Centri satellite sul territorio regionale", per un importo di € 287.857,75, quale finanziamento aggiuntivo per i lavori e forniture accessorie del Centro satellite presso il Centro di riferimento Oncologico di Aviano. In relazione al predetto finanziamento la Direzione Centrale Salute, Politiche Sociali e Disabilità ha emesso il Decreto di impegno n. 66649/GRFVG del 28/11/2025. Al 31.12.2025 non sono state sostenute spese.

15 Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e Fondo Complementare (PNC)

15.1 MISSIONE 6 COMPONENTE 2 INVESTIMENTO 1.1.2 "Ammodernamento Del Parco Tecnologico e Digitale Ospedaliero (Grandi Apparecchiature)"

Nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) con riferimento all'ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature Sanitarie) M6.C2 – 1.1.2, sono state finanziate le seguenti acquisizioni di apparecchiature dell'Istituto, in sostituzione di grandi apparecchiature ad alto contenuto tecnologico caratterizzato da una vetustà maggiore di anni cinque:

CUP	INVESTIMENTO	IMPORTO FONDI PNRR	IMPORTO FONDI DGR 1600/2022	IMPORTO TOTALE
J34E22001230006	Mammografo digitale per la SOC Radiologia Oncologica	€ 324.864	€ 0,00	€ 324.864
J34E22001220006	PET/TAC per la SOC Medicina Nucleare	€ 1.842.085	€ 1.007.337	€ 2.849.422
J34E22001210006	Acceleratore Lineare per la SOC Radioterapia Oncologica	€ 2.844.400	€ 483.400	€ 3.327.800
J34E22001240006	Sistema Radiologico Telecomandato per la SOC Radiologia Oncologica	€ 335.230	€ 101.428	€ 436.658
Totale complessivo finanziato		***€ 5.346.579***	***€ 1.592.165***	***€ 6.938.744***

I suddetti adeguamenti, finanziati con fondi della DGR 1600/2022, delle risorse economiche alle maggiori spese che si sono rese evidenti in seguito alla sottoscrizione del Contratto istituzionale di sviluppo tra il Ministero della Salute e la Regione Friuli Venezia Giulia per l'esecuzione e la realizzazione degli interventi finanziati nell'ambito del PNRR Missione 6", di cui il POR costituisce parte integrante e sostanziale, sono stati recepiti nelle proposte di modifica di cui alla DGR 1686/2022 e DGR 1923/2022, con lo scopo di ottimizzare le tempistiche di realizzazione degli interventi individuati.

Per le suddette acquisizioni, le attività svolte al 31.12.2025 sono di seguito sinteticamente riassunte:

- **Mammografo digitale per la SOC Radiologia Oncologica**

- Ordine Diretto di Acquisto in adesione ad Accordo quadro Consip emesso nel corso del 2021.
- Con risorse in spesa corrente per € 17.305,76 (IVA inclusa) sono stati effettuati alcuni necessari interventi di adeguamento edile-impiantistici finalizzati alla messa a norma dell'ambulatorio di mammografia;
- Con deliberazione del Direttore Generale n. 305 del 30.06.2023 è stato approvato il certificato di regolare esecuzione.
- L'apparecchiatura è in utilizzo alla Struttura suindicata.

- **PET/TAC per la SOC Medicina Nucleare**

- E' stato emesso ODA n. 7003627 del 02.11.2022 in adesione ad accordo quadro avente ad oggetto la fornitura di Tomografi PET/CT, servizi connessi, dispositivi e servizi opzionali per le Pubbliche Amministrazioni – Ed. 1 – ID SIGEF 2487.
- Con Deliberazione del Direttore Generale n. 28 del 26.01.2024 è stato approvato il certificato di verifica di conformità relativo alla fornitura della nuova apparecchiatura.
- Con Determinazione Dirigenziale n.169 del 08.04.2024 si è proceduto all'approvazione dello stato finale, del Conto finale, della Relazione sul Conto finale, del Certificato di Regolare Esecuzione e liquidazione del saldo finale all'impresa aggiudicataria dei lavori necessari all'installazione e messa in funzione del Tomografo CT/PET (per l'importo complessivo dei lavori, al netto del ribasso d'asta, di € 126,590,24 + IVA 22%);
- La nuova apparecchiatura è in utilizzo alla Struttura suindicata.

- **Sistema Radiologico Telecomandato per la SOC Radiologia Oncologica**

- E' stato emesso ODA n. 7115534 emesso il 17.01.2023, successivamente integrato con riferimento ai dispositivi opzionali gratuiti con emissione in data 16.03.2023 degli ODA n. 7195197 e n. 7195283, in adesione ad accordo quadro avente ad oggetto la fornitura di "Apparecchiature di Radiologia – Telecomandati e Polifunzionali, servizi connessi, dispositivi e servizi opzionali per le Pubbliche

Amministrazioni – Ed. I – ID 2489" suddiviso in tre lotti, di cui il lotto 2 – Telecomandati per esami di pronto soccorso" ID SIGEF 2489.
- Con Deliberazione del Direttore Generale n. 481 del 11.10.2024 è stato approvato il certificato di verifica di conformità relativo alla fornitura della nuova apparecchiatura.
- Con Determinazione Dirigenziale n.593 del 21.11.2024 si è proceduto all'approvazione dello Stato finale, Relazione Sul Conto finale e Certificato di Regolare Esecuzione dei lavori necessari all'installazione e messa in funzione del sistema radiologico telecomandato digitale (per l'importo complessivo dei lavori, al netto del ribasso d'asta, di € 113.496,33 + IVA 22%);
- La nuova apparecchiatura è in utilizzo alla Struttura suindicata.

- **Acceleratore Lineare per la SOC Oncologia Radioterapica**

Sono stati emessi i seguenti ODA in adesione ad accordo quadro avente ad oggetto la fornitura di "Acceleratori lineari, sistemi per radioterapia (gating, SGRT e dosimetria) – Lotto 1 Acceleratori lineari - Lotto 2 Sistemi per il gating respiratorio – Lotto 3 Sistemi per il controllo del posizionamento del paziente" ID SIGEF 2488:

- n. 7113651 emesso il 16.01.2023 (Lotto 1 Acceleratore lineare) accettato definitivamente in data 26.07.2023;
- n. 7130773 emesso il 27.01.2023 (Lotto 1.a Gating respiratorio);
- n. 7130591 emesso il 27.01.2023 (Lotto 1.b Sistema controllo posizionamento paziente).

Sono stati emessi i seguenti certificati di verifica di conformità relativi alla fornitura della nuova apparecchiatura e accessori:

- Lotto 1 Acceleratore lineare: Emesso in data 08.11.2024 e approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 526 del 13.11.2024;
- Lotto 1.a Gating respiratorio: Emesso il 31.07.2024 e approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 396 del 05.08.2024;
- Lotto 1.b Sistema controllo posizionamento paziente: Emesso il 30.10.2024 e approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 515 del 07.11.2024.

Con Determinazione Dirigenziale n.10 del 03.01.2025 si è proceduto all'approvazione dello Stato finale, Relazione Sul Conto finale e Certificato di Regolare Esecuzione delle opere edili e impiantistiche di adeguamento dei locali, propedeutiche all'installazione dell'acceleratore lineare (per l'importo complessivo dei lavori, al netto del ribasso d'asta, di € 425.818,23 + IVA 22%).

Con Deliberazione del Direttore Generale n. 526 del 13.11.2024, in seguito rettificata con Deliberazione del Direttore Generale n. 641 del 31.12.2024, è stato approvato il certificato di verifica di conformità emesso dagli incaricati della verifica in data 08.11.2024, ai sensi dell'art. 102 del D.Lgs. n. 50/2016, del contratto relativo alla fornitura di un acceleratore lineare VARIAN MEDICAL SYSTEMS, Modello TRUEBEAM VERSIONE 4.1".

La nuova apparecchiatura è in utilizzo alla Struttura suindicata.

TABELLE DI RIEPILOGO DELLA SPESA SOSTENUTA

FINANZIAMENTO

INVESTIMENTO	CUP	Quota RRF	Quota Regione DGR 1600/2022	Totale finanziato
ACCELERATORE LINEARE	J34E22001210006	2.844.400,00 €	483.400,00 €	3.327.800,00 €
CT-PET	J34E22001220006	1.842.085,00 €	1.007.337,00 €	2.849.422,00 €
MAMMOGRAFO	J34E22001230006	324.864,00 €	- €	324.864,00 €
SISTEMA RADIOLOGICO TELECOMANDATO	J34E22001240006	335.230,00 €	101.428,00 €	436.658,00 €
	TOTALI	**5.346.579,00 €**	**1.592.165,00 €**	**6.938.744,00 €**

SPESA SOSTENUTA

INVESTIMENTO	CUP	Speso su quota RRF	Speso su quota Regione DGR 1600/2022	Totale spesa sostenuta
ACCELERATORE LINEARE	J34E22001210006	2.844.400,00 €	1.775,64 €	2.695.576,63 €

SPESA SOSTENUTA				
INVESTIMENTO	**CUP**	**Speso su quota RRF**	**Speso su quota Regione DGR 1600/2022**	**Totale spesa sostenuta**
CT-PET	J34E22001220006	1.842.085,00 €	569.978,96 €	2.393.007,49 €
MAMMOGRAFO	J34E22001230006	151.866,00 €	- €	151.866,00 €
SISTEMA RADIOLOGICO TELECOMANDATO	J34E22001240006	335.230,00 €	93.834,81 €	429.029,81 €
	TOTALI	**5.173.581,00 €**	**665.589,41 €**	**5.839.170,41 €**

15.2 MISSIONE 6 COMPONENTE 2 INVESTIMENTO 1.2.1 "Verso un ospedale sicuro e sostenibile".

Nell'ambito dell'Investimento 1.2 "Verso un ospedale sicuro e sostenibile" della Missione 6 Componente 2 – 1.2 del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) presentato dall'Italia, sono stati previsti circa 640 milioni per gli interventi di adeguamento delle strutture sanitarie e ulteriori 1.450 milioni per le medesime finalità sono previsti nell'ambito del Fondo Complementare al Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNC) e altre misure urgenti per gli investimenti istituito con il DL 59/2021, convertito con la L 101/2021.

Con DL n.19 del 02.03.2024 gli interventi PNC transitano all'ex art. 20 della Legge n.67 del 1988 come recepito dalla DGR n. 306 del 14.03.2025.

All'IRCCS CRO sono stati assegnati con DGR 321 dell'11.03.2022 € 14.067.751,95 per Interventi di adeguamento Antincendio e € 4.161.000,00 per Interventi per la Sicurezza sismica per complessivi €18.228.751.

CUP	**INVESTIMENTO**	**Rif. DGR**	**IMPORTO FONDI ex PNRR/PNC**
J38I21000460001	Ex PNRR - OS PNC IRCCS CRO - Lotto 1	321/2022 306/2025	€ 12.376.471,00
J35F22000690001	Ex PNRR - OS PNC IRCCS CRO - Lotto 2	321/2022 306/2025	€ 5.852.280,00
	Totale finanziamento		***€ 18.228.751***

Tale finanziamento è destinato a interventi di adeguamento antincendio e per la sicurezza sismica a valere sul Fondo Complementare (PNC, ora art.20 L n.67/88) in riferimento al Piano degli Investimenti 2022 Interventi EI ID. n.1 - Adeguamenti normativa di prevenzione incendi DM 19 marzo 2015.

Per completare le opere previste nel progetto originario di adeguamento normativo dell'intero complesso e per ottemperare a quanto previsto dal DM 19 marzo 2015 è risultato necessario intervenire su tutti e quattro gli edifici denominati "Denti di Pettine", nell'edificio denominato "Risonanza Magnetica" annesso all'edificio "Primo Dente di Pettine", in due aree, "Cucina" e "Archivio cartelle cliniche", situate nell'edificio denominato "Blocco Degenze", nonché in tutti i restanti edifici/locali minori costituenti il complesso Ospedaliero.

L'intervento complessivo è stato suddiviso nei seguenti quattro lotti:
Lotto 1 - Realizzazione V Dente di pettine;
Lotto 2 - Ristrutturazione/Adeguamento III dente di pettine;
Lotto 3 - Ristrutturazione/Adeguamento II Dente di pettine;
Lotto 4 - Ristrutturazione/Adeguamento I Dente di pettine.

Il Quadro Economico dell'intervento complessivo è stato determinato per i 4 lotti come indicato nella tabella sottostante:

		Lotto 1 Realizzazione V dente di pettine	**Lotto 2** Adeguamento III dente di pettine	**Lotto 3** Adeguamento II dente di pettine	**Lotto 4** Adeguamento I dente di pettine
A	Lavori (oneri sicurezza inclusi)	9.783.772,29 €	4.225.472,92 €	8.025.646,21 €	3.254.280,14 €
B1	IVA	978.377,23 €	929.604,04 €	1.765.642,17 €	715.941,63 €

		Lotto 1 Realizzazione V dente di pettine	**Lotto 2** Adeguamento III dente di pettine	**Lotto 3** Adeguamento II dente di pettine	**Lotto 4** Adeguamento I dente di pettine
B2	Spese tecniche (IVA e cassa incluse)	1.467.565,84 €	633.820,94 €	1.203.846,93 €	488.142,02 €
B3	Imprevisti (IVA inclusa)	146.756,58 €	63.382,09 €	120.384,69 €	48.814,20 €
		12.376.471,95 €	**5.852.280,00 €**	**11.115.520,00 €**	**4.507.178,00 €**

Per una spesa totale per i 4 lotti pari a € 33.851.499,95 completamente finanziati con fondi Regionali e risorse PNNR/PNC come di seguito dettagliato:

Rif. DGR	**Oggetto**	**Importo**
1626 del 27.09.2019	Finanziamenti in conto capitale per gli anni 2019/2021: programmazione degli investimenti del SSR	€ 800.000,00
693 del 15.05.2020	Finanziamenti in conto capitale per gli anni 2020/2022: programmazione degli investimenti del SSR.	€ 5.494.331,00
1223 del 07.08.2020 - Allegato 4	Bilanci d'esercizio aziendali e modalità di coperture dei risultati economici negativi e di destinazione dei risultati economici positivi e ulteriori prescrizioni – Esercizio 2019.	€ 5.714.962,97
1854 del 02.12.2021 - Allegato 2	Bilanci d'esercizio aziendali e modalità di coperture dei risultati economici negativi e di destinazione dei risultati economici positivi e ulteriori prescrizioni – Esercizio 2020.	€ 3.613.404,03
321 del 11.03.2022 306 del 14.03.2025	Linee Annuali per la gestione del servizio sanitario regionale anno 2022 – Fondo complementare PNRR-PNC (ora art.20 Legge n.67/88)	€ 18.228.751,95
Totale importo finanziato		***€ 33.851.449,95***

Con Determinazione Dirigenziale n.233 del 01.07.2022 si è stabilito avvalersi degli Accordi Quadro Nazionali a lotti geografici che sono stati aggiudicati da INVITALIA e suddivisi in 4 **Sub-Lotti:**

- 01 Servizi Tecnici [aggiudicato in data 07.11.2022]
- 02 Servizi di Verifica della progettazione [aggiudicato in data 10.01.2023]
- 04 Esecuzione dei lavori in Appalto integrato [aggiudicato in data 01.02.2023]
- 05 Collaudo [aggiudicato in data 16.11.2022]

Per aderire agli accordi quadro è prevista una procedura di prima emissione di un Ordine di Attivazione (ODA) con successiva stipula contrattuale secondo format predisposti da INVITALIA.

A seguito delle emissioni delle ODA e successive contrattualizzazioni per le attività di progettazione e verifica della progettazione di cui ai Sub-lotti 01 e 02, effettuate nell'anno 2023, nel 2024 si è continuato a dar seguito alle procedure previste emettendo gli Ordini di Attivazione (ODA) relativamente a:

- Sub Lotto 4 "Lavori in Appalto integrato" relativi al Cluster AQ1 – Friuli Venezia Giulia - 11 aggiudicato all'RTI composto da: Cosedil S.p.A. (Mandataria) Meridionale Impianti S.P.A. (Mandante) T. & A. S.R.L. (Progettista) EXENET S.R.L. (Progettista).

  - ODA 5 relativo all'Attivazione di contratto specifico per i Lavori in Appalto Integrato Lotto 1 – Realizzazione V dente di pettine, inviato all'RTI aggiudicatario, con nota Prot. 12117-P del 18.06.2024;
  - ODA 6 relativo all' Attivazione di contratto specifico per i Lavori in Appalto Integrato Lotto 2 – Adeguamento III dente di pettine inviato all'RTI aggiudicatario con nota Prot.9805-P del 16.05.2024;

- Sub Lotto 5 Servizi di collaudo tecnico-amministrativo, statico, tecnico-funzionale - Lotto Geografico n. 3 Friuli Venezia Giulia, Cluster AQ1 – Friuli Venezia Giulia.

  Con provvedimento n. 0120821 del 21.04.2023 e provvedimento n. 0134151 del 08.05.2023, Invitalia ha comunicato che il suddetto Sub-lotto, nell'ambito del Lotto Geografico n. 3 Friuli Venezia Giulia e per gli interventi di competenza di questo Istituto, è rimasto non assegnato, all'esito del processo di riassegnazione dei Cluster Scoperti previsto dall'art. 16 del Disciplinare Unico di gara;

  Per effetto della non aggiudicazione del Sub-lotto Prestazionale 5, Cluster AQ1 – Friuli Venezia Giulia, Invitalia, con comunicazione del 16.06.2023 (prot. n. 11637-A del 19.06.2023) ha rappresentato al soggetto attuatore esterno CRO la possibilità ed opportunità di procedere, secondo le previsioni di legge, ad avviare *autonoma procedura* per l'affidamento in oggetto.

In esito alla procedura di selezione l'Istituto con Determinazione Dirigenziale n.494 del 04.09.2024 ha affidato i servizi di collaudo tecnico-amministrativo, statico e tecnico funzionale per l'intervento di "Adeguamento alla normativa antisismica e di prevenzione incendi DM 19 marzo 2015. Lotto 2 – Adeguamento III dente di pettine" alla società Cooprogetti s.c.r.l.

Lotto 1 – Realizzazione V dente di Pettine

A seguito dell'ordine di servizio ODA 1 per l'inizio della Progettazione di Fattibilità Tecnico Economica del Lotto 1 - Realizzazione V dente di pettine si sono avuti vari incontri e sopralluoghi e, in data 27.04.2023, il raggruppamento di professionisti ha presentato tre soluzioni progettuali alternative che sulla base di considerazioni parametriche aggiornate hanno determinato un importante scostamento economico anche per la soluzione "di minima" motivata dall'aumento dei costi e da una sottostima effettuata nell'ambito dei Documenti di Indirizzo alla Progettazione (DIP).

Per provvedere al completamento degli iter per l'acquisizione del PFTE ed al successivo Progetto definitivo finalizzato all'appalto integrato entro le scadenze che prevedevano la conclusione dell'iter progettuale da mettere a base di gara entro fine settembre 2023 ed il completamento dell'intervento entro il primo semestre del 2026 si è provveduto con Determinazione Dirigenziale n. 282 del 09.06.2023 alla "Presa d'atto della consegna del Progetto di Fattibilità Tecnico Economica e rimodulazione degli importi di finanziamento" elaborando il nuovo quadro economico QE relativamente al Lotto 1 per la Realizzazione del V dente di pettine alla soluzione di "minima" che dagli originari € 12.376.471,95 e stato aggiornato a € 22.876.471,95. Per la copertura finanziaria del nuovo importo di QE, si è stabilito, acquisendo il preventivo benestare degli uffici della Direzione Centrale Salute, di utilizzare le risorse economiche già a disposizione dell'istituto sull'intervento complessivo di adeguamento, come sopra richiamate, rimodulandole come segue:

- 12.376.471,95 € Fondo complementare al Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNNR Missione 6, Componente 2, Investimenti 1.2 – verso un ospedale sicuro e sostenibile) della Regione Friuli Venezia Giulia per interventi di adeguamento antincendio e antisismico di cui alla DGR FVG n. 321 del 11.03.2022
- 800.000,00 € Assestamento di bilancio di cui alla DGR FVG n. 1626 del 27.09.2019;
- 5.494.331,00 € Finanziamento conto capitale 2020 di cui alla DGR FVG n. 693 del 15.05.2020
- 4.205.669,00 € quota parte di totali € 5.714.962,97 derivante dall'utile di esercizio anno 2019 di cui alla DGR FVG n. 1223 del 07.08.2020 all.4

Per il Lotto 1 il Servizio di verifica PTFE attivato con ODA n. 3 si è concluso con il Rapporto di Controllo finale del 05.07.2023, trasmesso con nota assunta al prot. n. 13053 del 10.07.2023, con cui il soggetto verificatore Rina Check S.r.l. ha attestato che il progetto di fattibilità tecnico economica, è conforme per la tipologia d'appalto, segnalando comunque la presenza di criticità ed osservazioni che, pur non inficiando il parere, sono posti all'attenzione e dovranno essere risolti nel corso dello sviluppo del Progetto Definitivo

Con Determinazione Dirigenziale n. 329 del 20.07.2023 l'Istituto ha provveduto all'Approvazione del Progetto di Fattibilità Tecnico Economica" del Lotto 1 con il nuovo Quadro Economico pari a €. 22.876.471,95 di cui €18.417.942,26 per lavori e € 4.458.529,69 per somme a disposizione dell'Amministrazione, determinando anche la necessaria copertura economica nell'importo complessivo € 22.876.471,95 utilizzando parte delle risorse economiche già a disposizione dell'istituto sull'intervento complessivo di adeguamento, come ricapitolato in Determinazione Dirigenziale n.282 del 09.06.2023;

Con nota dell'11.10.2023 assunta al prot. 18336-A, il R.T.P. sopra citato ha presentato il progetto definitivo per cui, da un lato è necessaria l'acquisizione di più pareri, intese, concerti, nulla osta, concessioni, autorizzazioni, permessi, licenze o altri atti di assenso, comunque denominati relativi all'intervento medesimo, dall'altro viene trasmesso al soggetto verificatore per le attività di verifica di cui all'art.26 del D.Lgs.50/2016.

Con nota prot. 23626-P del 29.12.2023 è stata indetta la Conferenza di servizi decisoria in modalità semplificata ed asincrona, in base al combinato disposto degli articoli 14 comma 2 e 14-bis della legge 241/1990 e s.m.i. al fine di acquisire, entro il 15.01.2024 ogni parere, intesa, concerto, nulla osta, concessione, autorizzazione, permesso, licenza o altro atto di assenso, comunque denominato, necessari alla realizzazione degli interventi previsti nel progetto definitivo finalizzato all'appalto integrato degli interventi di "Adeguamento alla normativa antisismica e di prevenzione incendi DM 19 marzo 2015. Lotto 1 – Realizzazione V dente di pettine" nell'ambito del Piano Nazionale Complementare (PNC) – M6 C2 1.2 Verso un ospedale sicuro e sostenibile.

Con Determinazione Dirigenziale n. 97 del 01.03.2024 si è dato atto della Conclusione positiva con prescrizioni della Conferenza di servizi.

Con la Determinazione Dirigenziale n. 285 del 14.06.2024 è stato approvato il Progetto Definitivo finalizzato

all’appalto integrato dei lavori a seguito dell’emissione del Rapporto di Controllo conclusivo di verifica della progettazione del 12.06.2024 (prot. n. 11682-A del 12.06.2024), con cui il soggetto verificatore Rina Check srl ha attestato che il progetto definitivo è conforme per la tipologia d’appalto;

Con Determinazione n. 571 del 06.11.2024 si è proceduto alla “Nomina componente di parte pubblica del costituendo Collegio Consultivo Tecnico di cui all’art. 215 del D. Lgs. 36/2023”.

Con nota prot. 20568-A del 04.11.2024 agli atti la capogruppo dell’RTI aggiudicatario dei Lavori in appalto integrato ha nominato il componente di parte.

Nel corso dell’ultimo trimestre 2024, l’appaltatore ha trasmesso il progetto esecutivo in varie fasi e da ultimo completate con nota prot. 22616 del 28.11.2024.

In data 18.12.2024 il progetto è stato trasmesso al soggetto verificatore Rina Check S.r.l., che ha emesso un rapporto intermedio in data 14.01.2025, evidenziando diverse non conformità.

Nel corso del primo e del secondo trimestre 2025 si è svolta la fase di coordinamento per la risoluzione delle non conformità da parte del soggetto aggiudicatario, che ha trasmesso una prima revisione del progetto esecutivo in data 18.06.2025 (nota prot. 11390-A).

Durante lo sviluppo della progettazione esecutiva si è reso necessario introdurre alcune modifiche rispetto alle soluzioni previste nel progetto definitivo. Tali variazioni, con implicazioni tecniche, economiche e contrattuali, sono state sottoposte a verifica di coerenza e congruità nell’ambito del relativo iter autorizzativo, conclusosi nel corso del 2025.

Con nota prot. 17573-P del 22.09.2025, l’istituto ha quindi inviato all’Organismo Tecnico Regionale il progetto strutturale nell’ultima revisione, elaborata dai professionisti incaricati dall’impresa anche sulla base delle prescrizioni di Rina Check e delle indicazioni del collaudatore statico, al fine di acquisire il parere di conformità relativo alle opere pubbliche strategiche e rilevanti (classi d’uso III e IV).

L’Organismo Tecnico Regionale di Pordenone, riunitosi in data 08.10.2025, ha espresso parere con osservazioni ai sensi dell’art. 15, comma 2, lett. b), del DPReg 0165/Pres/2024, a seguito di verifiche di natura formale, amministrativa e tecnica, riguardanti rispettivamente la regolarità documentale, la coerenza degli atti e la completezza e congruità rispetto alla normativa tecnica.

A conclusione del processo di adeguamento – comprensivo della risoluzione delle non conformità, delle modifiche progettuali e dell’acquisizione dei pareri sulle strutture – il RTI ha trasmesso il progetto esecutivo ulteriormente revisionato (rev. 3) con nota prot. 22267-A del 25.11.2025. Il progetto è stato quindi caricato sulla piattaforma del soggetto verificatore ai fini della verifica conclusiva.

Lotto 2 – Adeguamento III dente di pettine

Per il Lotto 2 di cui all’ODA n. 2 relativo all’intervento Investimento/subinvestimento “Adeguamento alla normativa antisismica e di prevenzione incendi DM 19 marzo 2015. Lotto 2 – Adeguamento III dente di pettine” l’R.T.I. di professionisti, con note prot.16734 del 18.09.2023 e prot.16837 del 19.09.2023 hanno consegnato il progetto di fattibilità tecnico economica (PTFE) da porre a base di affidamento dei lavori con la modalità dell’appalto integrato.

Il Servizio di verifica sul PTFE è stato attivato con nota del 13.09.2023 di cui all’ ODA n. 4;

Con nota prot.17454-P del 29.09.2023, è stata indetta dal RUP apposita conferenza di servizi preliminare semplificata in modalità asincrona ex artt. 14 comma 3 e 14 bis L. 241/1990 e dell’articolo 48 del D.L. 77/2021 per esame del Progetto di Fattibilità Tecnico Economica dell’intervento di “Adeguamento alla normativa antisismica e di prevenzione incendi DM 19 marzo 2015. Lotto 2 – Adeguamento III dente di pettine” - CUP J35F22000690001. Piano Nazionale Complementare (PNC) – M6 C2 1.2 Verso un ospedale sicuro e sostenibile. I pareri ricevuti alla scadenza prevista per il 30.10.2023 sono trasmessi ai professionisti del RTP, al soggetto verificatore ed al soggetto incaricato della progettazione esecutiva nell’ambito dell’appalto integrato.

Con Determinazione Dirigenziale n. 175 del 11.04.2024 è stato approvato il Progetto di Fattibilità Tecnico Economica (PFTE) finalizzato all’appalto integrato dei lavori a seguito dell’emissione del Rapporto di Controllo conclusivo di verifica della progettazione del 04.04.2024 (prot. n. 6983 di pari data), con cui il soggetto verificatore Rina Check srl ha attestato che il Progetto di Fattibilità Tecnico Economica è conforme per la tipologia d’appalto segnalando comunque la presenza alcune osservazioni che, pur non inficiando il parere, sono poste all'attenzione e dovranno essere risolte nel corso dello sviluppo dei successivi livelli progettuali;

Con nota prot. 17848-A del 23.09.2024 l'impresa consegnava il Progetto Esecutivo, in data 06.11.2024, dopo una istruttoria tecnica interna volta a chiarire alcuni assunti progettuali (raggiungimento di obiettivi diversi da quanto indicato in PFTE) il progetto è stato trasmesso al soggetto verificatore Rina Check srl che ha consegnato il rapporto intermedio in data 28.11.2024 rappresentando una serie di non conformità.

Nel corso dello sviluppo del progetto esecutivo è stato effettuato un approfondimento tecnico rispetto alle ipotesi assunte nel PFTE, che ha comportato alcune ottimizzazioni progettuali e una revisione degli interventi previsti.

Sotto il profilo architettonico e impiantistico, le modifiche introdotte riguardano principalmente l'ottimizzazione delle soluzioni tecniche e la riduzione di lavorazioni non necessarie, nonché l'introduzione di interventi migliorativi puntuali. Tali modifiche non alterano l'impostazione generale dell'intervento, ma ne affinano l'efficacia e comportano un contenimento dei costi.

Diversamente, sotto il profilo strutturale, gli approfondimenti condotti in sede di progettazione esecutiva – basati su modellazioni più dettagliate e aderenti alla configurazione reale dell'edificio – hanno evidenziato livelli di sollecitazione sismica superiori rispetto a quelli stimati nel PFTE. Ne è scaturita l'impossibilità di conseguire, con i soli interventi previsti e nelle condizioni operative date, il livello di adeguamento sismico ipotizzato in fase di fattibilità. Gli interventi strutturali sono stati pertanto rimodulati come interventi locali e puntuali, in grado di garantire l'idoneità statica e un miglioramento delle condizioni di sicurezza, ma senza raggiungere i livelli di adeguamento sismico precedentemente stimati. Tale ridimensionamento è motivato sia da vincoli tecnici (impossibilità di intervenire in modo diffuso su strutture interferenti con l'attività sanitaria e con impianti in esercizio), sia da limiti economici e logistici.

In tale contesto, gli interventi previsti dal progetto esecutivo si configurano come una prima fase di un più ampio programma di adeguamento, attuabile integralmente solo a seguito della disponibilità degli spazi e delle risorse necessarie.

A seguito delle prime interlocuzioni del 03.02.2025, con nota del 14.02.2025 la Stazione Appaltante ha fornito riscontro alla relazione sulle varianti del progetto esecutivo, evidenziando criticità sia sotto il profilo tecnico (in particolare sulle scelte strutturali e sulle differenze rispetto al PFTE) sia sotto il profilo economico, rilevando incongruenze nei confronti tra i computi metrici e richiedendone la revisione.

Persistendo un riscontro solo parziale da parte dell'ATI, con successivi solleciti (tra cui la nota del 30.04.2025) è stata reiterata la richiesta di trasmissione della relazione aggiornata sulle varianti, nonché richiamata la necessità di completare i passaggi propedeutici all'approvazione del progetto esecutivo, già oggetto di precedenti comunicazioni.

Nel frattempo, nell'ambito dell'iter autorizzativo, il progetto strutturale, aggiornato anche in recepimento delle prescrizioni del soggetto verificatore e del collaudatore statico, è stato trasmesso all'Organismo Tecnico Regionale, che ha espresso parere con osservazioni a seguito delle verifiche formali, amministrative e tecniche. Tale parere è stato successivamente inoltrato al soggetto verificatore per le valutazioni di competenza e per l'eventuale aggiornamento del rapporto di verifica.

Parallelamente, con nota prot. 18291 del 03.10.2025 è stata indetta la conferenza dei servizi decisoria in modalità asincrona, ai sensi degli artt. 14, comma 2, e 14-bis della L. 241/1990 e dell'art. 13 del D.L. 76/2020 (conv. in L. 120/2020). Gli esiti conclusivi della conferenza, approvati con determinazione n. 623 del 23.12.2025, sono stati trasmessi ai soggetti interessati con nota prot. 24717 del 24.12.2025.

16 PROTONTERAPIA ACQUISIZIONE DELLA ATTREZZATURA (ACCELERATORE) DI TECNOLOGIA RADIOTERAPICA A PROTONI €. 32.000.000,00

Con DGR n.1455 del 30 agosto 2019 la Giunta Regionale ha disposto di riformare gli atti programmatori regionali precedentemente adottati, stralciando gli interventi non realizzati e non più coerenti con le attuali e future attività assistenziali, al fine di riprogrammare le relative risorse in conto capitale già nella disponibilità dell'Istituto, destinando le quote residue individuate dall'Istituto all'acquisizione della Tecnologia di radioterapia con protoni per la quota di €5.312.783,52, si riporta di seguito l'Elenco delle DGR riprogrammate:

- n. 1606 del 04/08/2010 "L.r. 49/1996, art 16 e art 20 - programmazione annuale 2010 e pluriennale 2010-2012 del servizio sanitario regionale";
- n. 597 del 08/04/2011 "L.r. 49/1996, artt. 16 e 20 - programmazione annuale 2011 e pluriennale 2010-2012 del servizio sanitario regionale";
- n. 1253 del 12/07/2013" L.r. 49/1966, artt. 16 e art 20 - programmazione annuale 2013 del servizio sanitario regionale";

- n. 1322 del 11/07/2014 “L.r. 49/1996, artt. 16 e art 20 - programmazione annuale 2014 del servizio sanitario regionale”;
- n. 1363 del 10/07/2015 “L.r. 49/1996, artt. 16 e art 20 - programmazione annuale 2015 del servizio sanitario regionale”.

Con DGR n. 1455 del 30 agosto 2019 la Giunta Regionale ha preso atto che la copertura finanziaria a disposizione dell’IRCS CRO per l’acquisizione della tecnologia radioterapica a protoni è pari ad un totale di €.16.115.153,77 definita come riportato nella sottostante tabella, variazione recepita con Delibera del Direttore Generale n. 408 del 13.09.2019.
Con medesima DGR n. 1455 del 30 agosto 2019 la Giunta Regionale ha altresì assegnato al CRO, a fronte della spesa complessiva prevista di 32 milioni di euro, il contributo regionale in conto capitale per un importo pari ad €15.884.846,23 sulle risorse finanziarie a mutuo della Banca Europea degli Investimenti di cui alla DGR 1051/2019, variazione recepita con Deliberazione del Direttore Generale n. 408 del 13/09/2019;

A integrazione delle quote su indicate nel 2024 con DGR n. 1707 del 14.11.2024 “LR 26/2015. Programmazione degli investimenti nel SSR per il triennio 2024-2026” e’ stato assegnato all’Istituto un finanziamento in conto capitale di € 6.500.000,00 per consentire l’adeguamento economico del prezzo di contratto conseguente alla revisione dei prezzi e garantire la prosecuzione dell’appalto.

Descrizione intervento	Finanziamento	Importo IVA compresa	Stato avanzam. spesa al 31.12.2025	Anno di competenza	Riferimento DGR	Residuo al 31.12.2025
Acquisizione d una attrezzatura (acceleratore) di tecnologia radioterapica a protoni	LR 26/2015. Finanziamento Regionale in conto capitale 2019-2021 (ex BEI)	€ 15.884.846,23	€ 800.519,13	2020/2023	1455/2019	€ 15.084.327,10
	Disponibilità in conto capitale dell'Istituto (cfr. Delibere n. 569/2018, n. 574/2018, n. 522/.2019 e 475/2021)	€ 16.115.153,77	€ 15.221.070,87	2020/2023	1455/2019 Risorse proprie/anni pregressi	€ 894.082,90
	LR 26/2015. Programmazione degli investimenti nel SSR per il triennio 2024-2026	€ 6.500.00,00	€ 0,00	2024	DGR n. 1707 del 14.11.2024	€ 6.500.00,00
Totale complessivo		**€ 38.500.000,00**	**€ 16.021.590,00**	***Importo residuo***		**€ 22.478.410,00**

Nel corso del 2022, a seguito dell’aggiudicazione tra il 05.08.2022 e il 09.10.2022, l’ATI ha rielaborato/revisionato il progetto definitivo. Il soggetto verificatore, in data 22.06.2022, ha nuovamente attestato la non conformità del progetto nel report conclusivo. In data 12.07.2022, previa comunicazione all’ATI, il CRO ha provveduto ad emettere un ordine di servizio al fine, tra le altre, di apportare le modifiche/integrazioni necessarie al progetto definitivo per superare le non conformità e prevedere la realizzazione di una nuova cabina elettrica, in conformità alla normativa vigente;

Tenuto conto che l’ultima versione progettuale del 09.10.2022 è risultata nuovamente incompleta e non conforme in quanto il Quadro Economico e il computo metrico estimativo non hanno rispettato l’importo contrattuale superando la cifra stabilita contrattualmente, il RUP, nel corso di vari incontri di lavoro, in accordo con l’appaltatore, ha quindi proposto di effettuare una perizia di variante per l’esecuzione delle prestazioni non esplicitamente previste nel contratto e/o documenti di gara. Dopo vari incontri finalizzati a definire, tra le altre, i termini delle varianti con atto sottomissione e nuovi prezzi, a febbraio 2023 il CRO ha trasmesso all’ATI la Perizia suppletiva e di variante n.01 che è stata firmata dalla ditta appaltatrice con motivato dissenso ed esplicitazione di riserve da un punto di vista economico;

A marzo 2023, il CRO ha emesso nei confronti dell’ RTI aggiudicatario della gara l’ordine di servizio n.2 e n.3 al fine di ottenere la consegna degli elaborati da aggiornare e/o mancanti del progetto definitivo;

In data 18.04.2023 il progetto è stato inviato al soggetto verificatore incaricato Conteco Ceck S.r.l. di Milano (Rif. Determinazione n. 374 del 26.11.2021) che ha riscontrato la S.A. in data 16.05.2023 con il proprio rapporto di verifica intermedio. Tale rapporto è stato inviato all’ATI con richiesta di riscontro alle osservazioni e di adeguamento degli elaborati eventualmente necessario. Il soggetto verificare, infine, in data 16.06.2023 ha concluso che il progetto è conforme, segnalando la presenza di alcune criticità da sanarsi nel progetto esecutivo;

Parallelamente alle attività di verifica in data 18.04.2023 il progetto è stato inviato agli enti autorizzativi nell’ambito della Conferenza dei servizi decisoria semplificata ed asincrona che con l’adozione della Determinazione Dirigenziale n. 296 del 21.06.2023 si è conclusa positivamente con prescrizioni che potranno essere ottemperate nello sviluppo del progetto esecutivo (es. adeguamento alla sopravvenuta normativa in

materia di utilizzo di energia da fonti rinnovabili, adeguamento alla normativa per la sicurezza dei lavori in quota, eliminazione di barriere architettonici in alcuni servizi).

Con Delibera n. 310 del 07.07.2023 sono stati approvati la Perizia suppletiva e di Variante n. 01 e il Progetto definitivo per la "Fornitura comprensiva della progettazione e delle opere edili ed impiantistiche per la realizzazione di un sistema di "Protonterapia" presso il CRO di Aviano dell'importo complessivo di € 32.000.000,00 di cui € 26.560.499,24 per lavori e forniture e € 5.439.500,76 per somme a disposizione dell'Amministrazione. Nella medesima Deliberazione si è altresì disposto che le condizioni e le prescrizioni indicate dalle Amministrazioni coinvolte nella conferenza di servizi ai fini dell'assenso siano recepite dall'RTI aggiudicataria nel corso della successiva fase progettuale (Progetto esecutivo) così come tutti i rilievi dettagliati all'interno dei singoli Moduli Ispettivi allegati al Rapporto di Controllo del 16.06.2023 (prot. n.11571) della società Conteco Check S.r.l.;

Il 02.08.2023 con nota Prot. 14523 sono stati trasmessi all' R.T.I. IBA/Bettiol gli atti di approvazione del progetto definitivo, e sono stati fornite le indicazioni per la redazione del progetto esecutivo e contestualmente emesso dal RUP l'ordine di servizio per l'inizio della progettazione esecutiva da completarsi in 75 giorni naturali e consecutivi dalla data di ricevimento della nota stessa;

Il R.T.I. IBA/Bettiol, con nota IBA-20231711-MPA-01 del 17.08.2023 (assunta al Prot. del CRO con n. 15280 del 17.08.2023) ha restituito l'Ordine di servizio per l'inizio della progettazione esecutiva firmato con riserva esplicitando le proprie motivazioni;

L'Istituto con Determinazione dirigenziale del n.444 del 12.10.2023 ha approvato lo Stato di Avanzamento Lavori n.1 a tutto il 14.09.2023, relativo alle spese tecniche per progettazione definitiva e lo Stato di Avanzamento Lavori n.2 a tutto il 15.09.2023, relativo alla ricezione comprovabile in fabbrica dei magneti del ciclotrone che segna l´inizio dell´assemblaggio dello stesso. Contestualmente si è preso atto dei relativi Certificati di Pagamento che dispongono il pagamento all'ATI degli importi pari a € 125.812,51 oltre ad IVA al 10% pari a € 12.581,25 per complessivi € 138.393,76 relativamente al SAL n.1 e € 8.158.184,10 oltre ad IVA al 10% pari a € 815.818,41 per complessivi € 8.974.002,51 relativamente al SAL 2;

Con nota assunta al prot. 19001-A del 23.10.2023, in ottemperanza all'art. 5, comma 2, del Contratto e con riferimento all'ordine di servizio del 02.08.2023, l'ATI ha trasmesso il Progetto Esecutivo;

In data 31.10.2023 l'Istituto con nota Prot. 19787-P, dopo una preliminare valutazione in merito alla completezza documentale, ha trasmesso il Progetto esecutivo ricevuto alla società di verifica aggiudicataria del servizio di cui all'art. 26 del D. Lgs. 50/2016 e, parallelamente, al collaudatore strutturale (per la revisione dei calcoli) ed al Direttore dei lavori strutturali incaricato Inte.Co. Engineering S.r.l. di Pordenone (di cui alla Determinazione n. 443 del 12.10.2023) per presa visione;

Con note agli atti i vari soggetti coinvolti hanno formulato una serie di non conformità ed osservazioni sia sul progetto intero che sulla specifica sezione relativa alle strutture che sono stati trasmessi all'ATI con nota prot. 23105-P del 20.12.2023 con la richiesta di produrre tutti gli elaborati revisionati entro il 25.01.2024. Al fine di accelerare l'inoltro dell'istanza di deposito del progetto strutturale presso la Direzione centrale infrastrutture e territorio FVG – si è richiesto all'ATI di affrontare anticipatamente le tematiche relative a tale ambito progettuale così da poter arrivare alla risoluzione delle osservazioni non conformità e la revisione degli elaborati dieci giorni prima della scadenza sopra citata;

Gli elaborati, vistati dal Direttore dei Lavori strutturali incaricato, sono stati inviati all'impresa che dovrà provvedere a trasmettere "istanza di autorizzazione riguardante le strutture" alla Direzione Centrale Infrastrutture che ai sensi della norma vigente dovrebbe esprimersi entro 60gg, salvo eventuali sospensioni dei termini.

A seguito delle verifiche di cui all'art.26 del D.Lgs.50/2016 e dell'autorizzazione della Direzione Centrale Infrastrutture per gli aspetti strutturali, unite alle dovute verifiche sugli aspetti della perizia di variante resasi necessaria a seguito delle prescrizioni emerse nella Conferenza dei Servizi, il progetto, assieme alla perizia di variante n.2, potrà essere adottato.

Dall'analisi della valutazione del rischio bellico contenuta nel Piano di Sicurezza e Coordinamento, documento proprio del Progetto esecutivo consegnato in data 20.10.2023, è emersa la necessità a carico della S.A. di far eseguire la Bonifica Bellica Sistematica Terrestre. Con nota del 26.10.2023 è stata presentata Istanza per il rilascio del parere vincolante all'esecuzione del servizio di bonifica bellica sistematica terrestre all'Amministrazione Difesa 5° Reparto infrastrutture – Ufficio B.C.M. di Padova, secondo la procedura prevista per la verifica bellica di cui alle linee guida BST2020.

Preliminarmente alle operazioni di scavo e con Determinazione dirigenziale n. 499 del 08.11.2023 è stato affidato l'incarico alla Ditta G.A.P. Service S.r.l. di Padova specializzata sia nell'esecuzione di bonifiche che

nell'iter amministrativo relativo all'Istanza per il parere vincolante al 5° Reparto Infrastrutture – Ufficio B.C.M., di Padova, il quale con nota in data 14.11.2023 (assunta al prot. n. 20609 in data 14.11.2023) ha espresso parere positivo sull'Istanza relativa alla Bonifica Bellica Sistematica Terrestre che è iniziata nel mese di dicembre 2023. Con successiva nota assunta al Prot. 11091 del 04.06.2024 all'Istituto è stato rilasciato l'Attestato di Bonifica Bellica Terrestre.

Con Determinazione Dirigenziale n. 522 del 20.11.2023 si è disposto l'affidamento dell'incarico per i servizi di ingegneria ed architettura per la Direzione Lavori.

Si è provveduto inoltre alla nomina del componente di parte pubblica del costituendo Collegio Consultivo Tecnico di cui all'art. 215 del D. Lgs. 36/2023 con la Determinazione Dirigenziale n. 112 del 12.03.2024

Con successiva Determinazione Dirigenziale n. 473 del 26.08.2024 si è disposta l'approvazione della perizia suppletiva e di variante n. 02 ed all'approvazione Progetto Esecutivo. Le variazioni si sono rese necessarie per ottemperare alle prescrizioni poste dagli enti in conferenza dei servizi sul Progetto Definitivo e nel dettaglio come segue:

- lavorazioni per incremento spessore della parete esterna del labirinto;
- lavorazioni per adeguamento alla sopravvenienza di nuove disposizioni legislative o regolamentari di cui al D.M. 23/06/2022 CAM e al D. Lgs. n.199 del 08.11.2021 sulla promozione dell'uso dell'energia da fonti rinnovabili;
- lavorazioni per realizzazione al piano primo dell'edificio, di un servizio igienico accessibile per portatori di handicap, ai sensi dell'art. 8 del D.P.R. 503/96 e del combinato disposto dell'art. 13, c. 2, dello stesso decreto e dell'art. 3, punto 3.3 e 4, punto 4.4, del D.M. 236/89;
- modifiche richieste da e-distribuzione a seguito di rivalutazione tecnica sulla rete e cabina MT e funzionali alla contemporanea realizzazione del nuovo fabbricato denominato 5° dente di pettine nell'ambito degli interventi del PNRR;

Con Determinazione Dirigenziale n. 511 del 17.09.2024, a seguito dell'approvazione della progettazione esecutiva, si è proceduto all'Approvazione e liquidazione dello Stato di Avanzamento Lavori n. 3 per un importo complessivo di € 82.866,68 oltre Iva 10%, con il quale si è sostanzialmente provveduto al pagamento del corrispettivo per la progettazione;

Con verbale del 23.09.2024 assunto al prot. n. 17871 il Direttore dei Lavori ha disposto la Consegna dei Lavori ai sensi dell'art.5 DM 49 del 07.03.2018. Da questa data decorrono i tempi contrattuali per dare compiuti tutti i lavori, stabilito in giorni 730 (naturali e consecutivi).

In data 04.10.2024 veniva notificato all'Istituto un ricorso giurisdizionale avanti il Tribunale Amministrativo Regionale per il Friuli Venezia Giulia, (prot.n. 18784 di pari data), promosso dalla società Bettiol S.r.l. mandante del raggruppamento di imprese aggiudicatario, ed avente ad oggetto una contestazione per il maggiore riconoscimento economico che l'istituto non ha inteso concedere nei termini richiesti dalla stessa.

Con Determinazione Dirigenziale n. 569 del 05.11.2024, si è proceduto all'Approvazione della perizia suppletiva e di variante n. 03 sul progetto esecutivo, sostanzialmente per prendere atto della modifica contrattuale, relativa alla decisione dell'amministrazione di svolgere il ruolo di Coordinatore per la Sicurezza in fase di Esecuzione da parte di un tecnico interno riducendo quindi l'importo di contratto.

L'istituto ha resistito in giudizio al ricorso al TAR del Friuli Venezia Giulia depositando memorie difensive in data 24.12.2024 (prot. 24582);

Alla data del 31.12.2024 l'attività in cantiere procedeva regolarmente e sono stati autorizzati alcuni subappalti.

Nel mese di Gennaio 2025 a seguito del perfezionarsi delle condizioni per la concessione dell'anticipazione nella percentuale massima del 30%, sia per il valore contrattuale dei lavori edili ed impiantistici che per il valore contrattuale residuo della fornitura dei macchinari e delle attrezzature che costituiscono il sistema di Protonterapia si provveduto, con Determinazione n. 41 del 22.01.2025 alla liquidazione dell'anticipazione contrattuale nei seguenti importi:

- € 3.728.069,80 pari al 30% del valore contrattuale residuo della fornitura dei macchinari e delle attrezzature che costituiscono il sistema di Protonterapia di € 12.426.899,33;
- € 1.793.713,72 pari al 30% del valore contrattuale dei lavori edili ed impiantistici di € 5.979.045,73;

con una spesa complessiva di € 6.073.961,87 IVA al 10% compresa (€ 5.521.783,52 + € 552.178,35 per IVA).

In data 17.04.2025 con nota prot. 7577-A è stata notificata dal Legale incaricato di parte CRO la sentenza del TAR n.167-2025 nella quale il Tribunale Amministrativo Regionale rigetta per difetto di competenza, senza

però tralasciare alcuni commenti di merito, il ricorso giurisdizionale promosso dalla Bettiol S.r.l. nel 2024 ovvero che:

- al caso di specie dev'esser applicata la disciplina della fornitura;
- l'ATI, salvo il contemperamento di cui all'art. 1664 c.c., si è fatta carico dell'alea contrattuale in punto possibile variazione dei prezzi.

Con Determinazione dirigenziale n. 362 in data 25.07.2025, è stato individuato il nuovo componente di parte pubblica in seno al Collegio Consultivo Tecnico di cui all'art. 215 del D. Lgs. 36/2023 e s. m. e i..

In data 24.09.2025 con Determinazione Dirigenziale n. 449 è stata approvata la perizia suppletiva e di variante n. 04 comportante un incremento dell'importo contrattuale di lavori pari a € 524.565,06 + 52.456,51 per IVA di legge (complessivamente € 577.021,57), nonché una proroga dei tempi di esecuzione di 90 giorni naturali e consecutivi. Per la stessa, con Determinazione n. 587 del 12.09.2025, è stata disposta la concessione dell'anticipazione per il maggior importo contrattuale di lavori nella percentuale massima del 30%, corrispondente a € 157.369,52 + IVA e alla sua liquidazione all'Impresa Bettiol S.r.l..

Con nota prot. 21531-A del 18.11.2025 del Tribunale civile di Trieste è stata notificata all'Istituto la comparsa di Riassunzione di ricorso in sede civile da parte dell'impresa Bettiol s.r.l. mandante dell'ATI.

In corso d'anno sono stati richiesti dall'ATI e approvati ed integrati con atto Dirigenziale circa 10 contratti di subappalto per opere di natura edile ed impiantistica.

In data 22.12.2025 il Direttore di Esecuzione del Contratto ha emesso SAL n.4 per il raggiungimento del 30% dei lavori edili ed impiantistici di realizzazione della palazzina a tutto il 22.12.2025;

Al 31.12.2025 i lavori strutturali relativi alla fornitura comprensiva della progettazione e delle opere edili ed impiantistiche per la realizzazione di un sistema di Protonterapia sono completati come riportato nella contabilità agli atti.

RIEPILOGO FINANZIAMENTO DEGLI INTERVENTI EDILI IMPIANTISTICI (E.I.) CON DISPONIBILITA' RESIDUA AL 31.12.2025

Progetto -Finanziamenti	Radiochimica	GMP CAMERE BIANCHE	Verifiche Sismiche (Ex Adeg.Tecnol. C.Termica)	UFA	GRUPPO SCAMBIO G.E.	GRUPPI FRIGO	VAPORE PULITO	PROTONI	Adegu. 4 UTA Sale operatorie	Adeguamenti normativa di prevenzione incendi DM 19 marzo 2015	Interventi manutenz. Ord. messa a norma struttura ospedaliera	Interventi emergenti E.I. e interventi Edili e Impiantistici
PIANO 2009 -CAMPUS				**0,00**	**0,00**	**0,0**						
PIANO 2009 - Ministero Salute Del CIPE 58/08								**0,00**				
PIANO 2009 - 5 X 1000 ANNO 2006		**301.370,36**						**0,00**				
PIANO 2009 - UTILE BILANCIO 2008	**35,10**	**0,00**						**0,00**				
PIANO 2010 - 5 X 1000 ANNO 2007		**0,00**						**0,00**				
PIANO 2012 - REG.AZ. 2012 (quota residua voce "Strumentazione per misure di radioprotezione ")	**1.036,25**							**0.00**				
PIANO 2012 - UTILE ESERCIZIO 2010								**0.00**				
PIANO 2013 - (RISORSE PROPRIE) DONAZIONI E LASCITI (quota residua di 134.421,37)				**0,00**				**0.00**				
PIANO 2014 - UTILE ESERCIZIO 2012								**0,00**				
PIANO 2014 - RISORSE PROPRIE (Lasciti)				**23.860,17**				**0.00**				
PIANO 2014 - UTILE ESERCIZIO 2013			**14.166,08**					**894.028,90**				
PIANO 2016 - REGIONALE DA LEGGE DI ASSESTAMENTO DI BILANCIO 2016				**0,00**								
PIANO 2016 - INTERVENTI EMERGENTI					**0,00**							
PIANO 2017 - REGIONALE E.A. 2017												**0,00**
PIANO 2018 - INTERVENTI EMERGENTI							**8.506,52**					
PIANO 2018 - Assestamento esig. 2020											**0,00**	
PIANO 2018 - Assestamento 2a quota												
PIANO 2019 - REGIONALE E.A. 2019										0,00	23.631,11	
PIANO 2019 - UTILE ESERCIZIO 2018									**890.650,50**			
PIANO 2020 - REGIONALE E.A. 2020										5.494.331,00		
PIANO 2020 – UTILE ESERCIZIO 2019										5.607.660,33		
PIANO 2020 - INTERVENTI EMERGENTI 1° quota												0,00
PIANO 2021 - INTERVENTI EMERGENTI 2020 2° quota												0,00
PIANO 2021 – UTILE ESERCIZIO 2020		**459.310,73**							**499.317,00**	**3.613.404,03**		
PIANO 2022 - REGIONALE -												**560.000,00**
PIANO 2022 - INTERVENTI EMERGENTI												**100.000,00**
EX PNNR – PNC ora L. 67/1988 di €18.228.751,95										**17.475.947,13**		
PIANO 2023 - INTERVENTI EMERGENTI												**110.000,00**
PIANO 2024 – UTILE ESERCIZIO 2023 di € 1.821.302,00												**1.080.586,82**
Totali quote residue finanziamenti	**1.071,35**	**809.278,23**	**14.166,08**	**23.860,17**	**0,00**	**0,00**	**8.506,52**	**894.082,90**	**1.389.967,50**	**32.191.342,49**	**23.631,11**	**1.850.586,82**
Quota risorse finanziarie Regionali DGR 1051/2019 recepiti con DLB n. 522 del 15.11.42019 di €15.884.846,23								15.084.327,10				
Quota ricognizione Ris.Proprie rif. DLB n. 574/2018 e succ. rimodulazione quote con DLB n. 475/2021 in rif. DPCM 23/07/2020 di € 10.802.370,25								0,00				
DGR n. 1707 del 14.11.2024 "LR 26/2015. Programmazione degli investimenti nel SSR per il triennio 2024-2026" di € 6.500.000,00								6.500.000,00				
Importo residuo finanziamento Protoni al 31.12.2025								**18.975.057,68**				

SERVICE

Al 31.12.2025 sono attivi i seguenti contratti di fornitura in Service:

1) Sistema in service con n. 2 Processatori lineari denominati “Donatello” presso SOC di Anatomia Patologica ad Indirizzo Oncologico
   Ditta Diapath Spa di Martinengo (BG)
   Periodo dal 20/03/2021 al 19/03/2026
   Importo mensile canone di noleggio: Euro 2.725,00 + IVA
   Importo mensile ass.za tecnica: Euro 750,00 + IVA

2) Sistema in service per identificazione metastasi linfonodali tumore al seno con strumento denominato “RD100I” presso SOC di Anatomia Patologica ad Indirizzo Oncologico.
   Ditta: Sysmex Italia Srl – di Cornaredo (MI)
   Periodo: dal 01/09/2021 al 31/08/2024 + Rinnovo fino al 30/07/2026
   Importo mensile canone di noleggio: Euro 1.750,00 + IVA
   Importo mensile ass.za tecnica: Euro 500,00 + IVA

3) Sistema in service automatizzato standardizzato e controllato per citologia in fase liquida con n. 1 strumento denominato “Preparatore Automatico Mod. Thinprep5000” presso SOC di Anatomia Patologica ad Indirizzo Oncologico.
   Ditta: Hologic Italia Srl – di Roma
   Periodo: dal 16/03/2021 al 15/03/2024 + rinnovo + proroga + affidamento ponte fino al 30/06/2026
   Senza costi di canone noleggio e ass.za tecnica

4) Sistema in service per ematologia con nr. 1 strumento denominato “Analizzatore Automatico DI60 Coloratore Sysmex Sp50 - Sistema Ematologico Sysmex Xn 3100”, presso SOC di Immunopatologia e Biomarcatori Oncologici.
   Ditta Dasit Spa di Cornaredo (MI)
   Periodo dal 10/04/2021 al 09/04/2026
   Importo mensile canone di noleggio: Euro 3.043,02+ IVA
   Importo mensile ass.za tecnica: Euro 846,75 + IVA

5) Sistema in service di un dispositivo per la somministrazione del mezzo di contrasto per RM, presso SOC di Radiologia.
   Ditta : Performance Hospital Srl di Seriate (BG)
   Periodo : dal 08/03/2023 al 30/05/2026
   Importo mensile canone di noleggio: Euro 847,40 + IVA
   Importo mensile ass.za tecnica: Euro 529,63 + IVA

6) Sistema in service per elettrochemioterapia con strumento denominato “Cliniporator”, presso Dipartimento di Chirurgia Oncologica.
   Ditta : Igea Spa di Carpi (MO)
   Periodo : dal 01/09/2021 al 31/08/2024 + rinnovo + proroga + affidamento ponte fino al 31/12/2026
   Importo mensile canone di noleggio: Euro 1.400,00 + IVA
   Importo mensile ass.za tecnica: Euro 0

7) Sistema in service per elettroforesi proteica e immunofissazione con n. 1 strumento denominato “Analizzatore SSE204M-Interlab G26 Easy Fix” presso SOC di Immunopatologia e Biomarcatori Oncologici.
   Ditta Sebia Italia Srl di Bagno a Ripoli (FI)
   Periodo dal 25/01/2020 al 24/01/2024 + rinnovo + proroga + affidamento ponte fino al 30/04/2026
   Importo mensile n. 1 strumento canone di noleggio: Euro 83,33 + IVA
   Importo mensile n. 1 strumento ass.za tecnica: Euro 41,67 + IVA

8) Sistema in service automatico d'nclusione istologica con n. 1 strumento denominato “Inclusore Autotec A120 COD. 7090” presso SOC di Anatomia Patologica ad Indirizzo Oncologico.

Ditta: Sakura Finetek Italy Srl – di Mestre (VE)
Periodo: dal 26/02/2020 al 25/02/2025 + rinnovo + proroga fino al 14/02/2026
Importo mensile canone di noleggio: Euro 3.396,64 + IVA
Importo mensile ass.za tecnica: Euro 1.101,72 + IVA

9) Sistema in service per l'esecuzione di emogasanalisi con n. 2 emogasanalizzatori denominati ABL-90 Flex , 1 presso SOC di Anestesia e Rianimazione e 1 presso SOC di Immunopatologia e Biomarcatori Oncologici.
Ditta A. De Mori Spa di Milano
Periodo dal 29/08/2019 al 28/08/2024 + rinnovo + proroga + affidamento ponte fino al 30/04/2026
Importo mensile n. 2 strumenti canone di noleggio: Euro 8,34 + IVA
Importo mensile n. 2 strumenti ass.za tecnica: Euro 148,68 + IVA

10) Sistema in service per Coagulazione con n. 2 strumenti denominati "Analizzatori ACL TOP 350 CTS" presso SOC Immunopatologia e Biomarcatori Oncologici.
Ditta Instrumentation Laboratory Spa di Milano
Periodo dal 19/04/2018 al 18/04/2023 + rinnovo + affidamenti ponte fino al 28/02/2026
Importo mensile n. 2 strumenti canone di noleggio: Euro 167,94 + IVA
Importo mensile n. 2 strumenti ass.za tecnica: Euro 671,66 + IVA

11) Sistema in service per indagini di Citofluorimetria con strumento "Facscanto II, Lwa, Lyric,Fortessa" presso SOC di Oncoematologia Clinico Sperimentale.
Ditta Becton Dickinson Italia Spa di Buccinasco (MI)
Periodo dal 01/12/2018 al 30/11/2021 + rinnovo + proroga + affidamenti ponte fino al 31/12/2026
Importo mensile canone di noleggio: Euro 4.416,66 + IVA
Importo mensile ass.za tecnica: Euro 4.333,34 + IVA

12) Sistema in service di un dispositivo per la somministrazione del mezzo di contrasto per TAC, presso SOC di Radiologia.
Ditta Bracco Imaging Italia Srl di Milano
Periodo: dal 23/12/2022 al 30/05/2026
Importo mensile canone di noleggio: Euro 166,67 + IVA
Importo mensile ass.za tecnica: Euro 166,67 + IVA

13) Sistema in service per indagini diagnostiche di chimica clinica e immunochimica presso SOC di Immunopatologia e Biomarcatori Oncologici.
RTI tra Ditta Roche Diagnostics Spa (Mandataria) di Monza e Fujirebio Italia Srl (Mandataria) di Pomezia (RM).
- Roche Diagnostics Spa – Sistema Cobas PRO Preanalitica

Periodo dal 29/11/2023 al 02/05/2028
Importo mensile canone di noleggio: Euro 1.720,84 + IVA
Importo mensile ass.za tecnica: Euro 1.276,66 + IVA
- Roche Diagnostics Spa – Sistema Cobas PRO

Periodo dal 04/07/2023 al 02/05/2028
Importo mensile canone di noleggio: Euro 1.396,46 + IVA
Importo mensile ass.za tecnica: Euro 1.727,63 + IVA
- Fujirebio Italia Srl – Strumento Lumipulse G1200 nuovo

Periodo dal 21/08/2023 al 02/05/2028
Importo mensile canone di noleggio: Euro 333,34 + IVA
Importo mensile ass.za tecnica: Euro 166,67 + IVA
- Fujirebio Italia Spa – Strumento Lumipulse G1200 ricondizionato

Periodo dal al 02/05/2028
Importo mensile canone di noleggio: Euro 333,34 + IVA
Importo mensile ass.za tecnica: Euro 166,67 + IVA

14) Sistema in service per immunoistochimica e ibridizzazione con strumento denominato "Benchmark Ultra" presso SOC di Anatomia Patologica ad Indirizzo Oncologico.
Ditta: Roche Diagnostics Spa di Monza (MI)

Periodo: dal 01/01/2016 al 31/12/2020 + prosecuzioni fino al 28/02/2026
Importo mensile canone di noleggio: Euro 166,67 + IVA
Importo mensile ass.za tecnica: Euro 150,00 + IVA

15) Sistema in service per indagini di Citofluorimetria di back-up con strumento "Facscanto II" presso SOC di Oncoematologia Clinico Sperimentale.
Ditta Becton Dickinson Italia Spa di Buccinasco (MI)
Periodo dal 01/01/2022 al 31/12/2022 + prosecuzioni fino al 31/12/2026
Importo mensile canone di noleggio: Euro 0
Importo mensile ass.za tecnica: Euro 333,33 + IVA

16) Sistema a pressione negativa per il trattamento delle ferite con strumento "Console Renasys touch 4 th Edition" presso Dipartimento di Oncologia Chirurgica.
Ditta Smith & Nephew Srl di Agrate Brianza (MI)
Periodo dal 01/06/2022 al 29/06/2024 + prosecuzioni fino al 31/12/2026
Importo giornaliero di noleggio: Euro 25,20 + IVA
Importo giornaliero ass.za tecnica: Euro 0

17) Integrazione sistema in service per ematologia con nr. 1 "Contaglobuli da banco a 3 popolazioni Mod. Sysmex XP-300", presso SOC di Oncoematologia Clinico Sperimentale.
Ditta Dasit Spa di Cornaredo (MI)
Periodo dal 05/01/2024 al 09/04/2026
Importo mensile canone di noleggio: Euro 104,00+ IVA
Importo mensile ass.za tecnica: Euro 213,00 + IVA

18) Fornitura in service di nr. 1 spettrometro di massa Mod. Citrine Qtrap Ms/Ms System presso Dipartimento della Ricerca Traslazionale e della Diagnostica avanzata dei Tumori.
Ditta: Ab Sciex Srl di Milano
Periodo: dal 27/09/2024 al 26/09/2028
Importo mensile canone di noleggio: Euro 5.438,50 + IVA
Importo mensile ass.za tecnica: Euro 3.096,00 + IVA

19) Fornitura in service di sistema per riempimento automatico e sigillatura sottovuoto di campioni istologici per la raccolta, preservazione e archiviazione campioni biologici con strumento "Sealsafe 68460" presso SOC di Anatomia Patologica ad Indirizzo Oncologico.
Ditta: Ab Sciex Srl di Milano
Periodo: dal 30/01/2024 al 29/01/2027
Importo mensile canone di noleggio: Euro 575,00 + IVA
Importo mensile ass.za tecnica: Euro 300,00 + IVA

20) Sistema in service di riempimento automatico e sigillatura sottovuoto di campioni istologici per la raccolta, preservazione e archiviazione campioni biologici presso SOC di Anatomia Patologica ad Indirizzo Oncologico
Ditta A. Menarini Diagnostics Srl di Firenze (FI)
Periodo dal 30/01/2024 al 29/01/2027
Importo mensile canone di noleggio: Euro 575,00 + IVA
Importo mensile ass.za tecnica: Euro 300,00 + IVA

21) Fornitura in noleggio di sistema per biopsia mammaria ad aspirazione vuoto assistita e fornitura del relativo materiale di consumo presso SOC di Radiologia Oncologica
Ditta: Hologic Italia Srl – di Roma
Periodo dal 01/10/2025 al 30/09/2029
Importo mensile canone di noleggio: Euro 820,00 + IVA
Importo mensile ass.za tecnica: Euro 0

22) Fornitura di apparecchiature per il ricondizionamento di endoscopi con la formula del noleggio e manutenzione presso SOC di Gastroenterologia Oncologica Sperimentale
Ditta: Steris Italy Srl – di Pomezia (RM)

Periodo dal 04/11/2025 al 03/11/2030
Importo mensile canone di noleggio: Euro 1.183,34 + IVA
Importo mensile ass.za tecnica: Euro 833,34 + IVA

23) Fornitura di apparecchiature per il ricondizionamento di endoscopi con la formula del noleggio e manutenzione presso SOC di Gastroenterologia Oncologica Sperimentale
Ditta: Steris Italy Srl – di Pomezia (RM)
Periodo dal 24/05/2024 al 23/05/2029
Importo mensile canone di noleggio: Euro 66,50 + IVA
Importo mensile ass.za tecnica: Euro 0

Tabella 3.1: Avanzamento della spesa dei finanziamenti in conto capitale per investimenti

IRCCS CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO DI AVIANO - FINANZIAMENTI IN CONTO CAPITALE PER INVESTIMENTI												
annualità di concessione delle risorse *[anno]*	Decreto SETI concessione *[numero e data]*	importo complessivo del decreto *[euro]*	tipologia di risorse *[vedi elenco]*	avanzamento della spesa				importi da richiedere in liquidazione				
				importo speso al 31/12/2025 *[euro]*	% avanzamento della spesa al 31/12/2025	restano da spendere al 31/12/2025	importo già liquidato	Importo conservato a residuo	di cui esigibile nel 2026 *[euro]*	di cui esigibile nel 2027 *[euro]*	di cui esigibile nel 2028 *[euro]*	di cui esigibile dopo 2029 *[euro]*
2007	844/Stafi del 2.10.2007	150.000,00	fondi regionali	150.000,00	100%	-	120.000,00	30.000,00				
2008	965/Stafi del 14.10.2009	900.000,00	fondi regionali	900.000,00	100%	-	720.000,00	180.000,00				
2009	1152 del 2009	3.221.000,00	fondi regionali	3.221.000,00	100%	-	2.576.800,00	644.200,00				
2009	1151/Stafi del 23.11.2009	493.000,00	fondi regionali	493.000,00	100%	-	394.400,00	98.600,00				
2010	1131/Sti del 30.11.2010	350.991,00	fondi regionali	350.991,00	100%	-	280.792,80	70.198,20				
2011	1020/Sti del 07/11/2011	1.600.000,00	fondi regionali	1.600.000,00	100%	-	1.280.000,00	320.000,00				
2012	592/Seti del 02/08/2012	1.075.500,00	fondi regionali	1.075.500,00	100%	-	860.400,00	215.100,00				
2014	863/Seti del 11/09/2014	2.367.965,00	fondi regionali	2.367.965,00	100%	-	1.894.372,00	473.593,00				
2015	984/SPS del 29.10.2025	100.000,00	fondi regionali	100.000,00	100%	-	80.000,00	20.000,00				
2016	1481/SPS del 24/11/2016	1.930.000,00	fondi regionali	1.538.658,42	80%	391.341,58	1.262.309,68	276.858,74	390.831,58			
2016	1534/SPS del 28/11/2016	108.626,74	fondi regionali	108.626,74	100%	-	51.688,97	56.937,77				
2017	1137/SPS del 24/08/2017	1.000.000,00	fondi regionali	718.971,93	72%	281.028,07	718.971,93		281.028,07			
2018	1003/SPS del 12/07/2018	351.937,86	fondi regionali	340.037,46	97%	11.900,40	341.856,50		10.080,76			
2018	1910/SPS del 29/11/2018	100.000,00	fondi regionali	100.000,00	100%	-	-					
2019	2407/SPS del 19/11/2019	123.728,16	fondi regionali	106.995,17	86%	16.732,99	106.995,17		16.732,99			
2019	1962/SPS del 15/10/2019	2.000.000,00	fondi regionali	1.997.124,67	100%	2.875,33	2.000.000,00					
2019	2740/SPS del 03/12/2019	15.884.846,23	fondi regionali	800.519,02	5%	15.084.327,21	15.884.846,23					
2020	1903/SPS del 02/10/2020	5.494.331,00	fondi regionali	-	0%	5.494.331,00	5.494.331,00					
2020	2487/SPS del 20/11/2020	123.700,00	fondi regionali	118.805,10	96%	4.894,90	119.491,21		4.208,79			
2021	3185/SPS del 25/11/2021	123.728,16	fondi regionali	118.461,64	96%	5.266,52	90.182,35	28.279,29	5.266,52			
2021	3189/SPS del 25/11/2021	630.549,78	fondi regionali	630.549,78	100%	-	630.549,78					
2022	25884/GRFVG del 25/11/2022	2.764.019,90	fondi regionali	665.589,41	24%	2.098.430,49	2.764.019,90					
2022	26261/GRFVG del 28/11/2022	6.539.200,00	fondi regionali	-	0%	6.539.200,00	6.539.200,00					
2022	26928/GRFVG del 29/11/2022	335.230,00	fondi PNRR	335.230,00	100%	-	33.523,00	301.707,00				
2022	26929/GRFVG del 29/11/2022	324.864,00	fondi PNRR	151.866,00	47%	172.998,00	15.186,60	119.379,60	172.998,00			
2022	26931/GRFVG del 29/11/2022	2.844.400,00	fondi PNRR	2.844.400,00	100%	-	284.440,00	2.559.960,00				
2022	26930/GRFVG del 29/11/2022	1.842.085,00	fondi PNRR	1.842.085,00	100%	-	184.208,50	1.657.876,50				
2022	27015/GRFVG del 29/11/2022	12.376.471,00	fondi statali	474.420,80	4%	11.902.050,20	-		10.711.845,18	1.664.625,82		
2022	27016/GRFVG del 29/11/2022	5.852.280,00	fondi statali	278.384,01	5%	5.573.895,99	-		3.901.727,19	1.950.552,81		
2022	27166/GRFVG del 29/11/2022	150.000,00	fondi regionali	49.805,71	33%	100.194,29	49.805,71		100.194,29			
2022	27931/GRFVG del 30/11/2022	28.666,58	fondi regionali	28.666,58	100%	-	-	28.666,58				
2023	57500/GRFVG del 28/11/2023	110.000,00	fondi regionali	-	0%	110.000,00	-		110.000,00			
2023	56995/GRFVG del 27/11/2023	631.634,99	fondi regionali	-	0%	631.634,99	631.634,99					
2024	46188/GRFVG del 30/09/2024	2.500.000,00	fondi regionali	866.847,04	35%	1.633.152,96	2.500.000,00					
2024	60731/GRFVG del 28/11/2024	143.628,66	fondi regionali	73.628,66	51%	70.000,00	-	73.628,66	70.000,00			
2024	60736/GRFVG del 28/11/2024	2.212.500,00	fondi regionali	-	0%	2.212.500,00	542.000,00	-				
2024	60740/GRFVG del 28/11/2024	6.500.000,00	fondi regionali	-	0%	6.500.000,00	6.500.000,00		500.000,00	6.000.000,00		
2025	66717/GRFVG del 28/11/2025	150.000,00	fondi regionali	-	0%	150.000,00	-		150.000,00			
2025	66649/GRFVG del 28/11/2025	287.857,75	fondi regionali	-	0%	287.857,75	-		287.857,75			
2025	57519/GRFVG del 31/10/2025	40.992,00	fondi PNRR	-	0%	40.992,00	-		40.992,00			

Tabella 3.2: Stato di avanzamento degli investimenti

IRCCS CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO DI AVIANO - STATO DI AVANZAMENTO DEGLI INVESTIMENTI

descrizione intervento	CUP	anno di prima programmazione *[anno]*	tipologia di investimento *[vedi elenco]*	importo complessivo dell'intervento *[euro]*	Decreti SETI concessione *[numeri e date]*	importo complessivo del decreto					stato di avanzamento dell'intervento al 31/12/2025	importo speso al 31/12/2025 *[euro]*	% avanzamento della spesa al 31/12/2025	cronoprogramma finanziario dell'intervento			ev. osservazioni
						fondi regionali *[euro]*	fondi PNRR *[euro]*	fondi statali *[euro]*	fondi POR FESR *[euro]*	altri fondi (da specificare nelle "osservazioni" *[euro]*				% avanzamento prevista al 31/12/2025	% avanzamento prevista al 31/12/2026	% avanzamento prevista al 31/12/2027	
Protonterapia	J32C19000180002	2019	BMT	38.500.000,00	2012 08 02 - 592/Seti 2014 09 11 - 863/Seti 2740/SPS del 03/12/2019, 60740/GRFVG del 28/11/2024 ...	22.384.846,23		604.297,51		15.510.856,26	lavori/acquisto in corso	16.021.589,87	42%	42%	75%	100%	
Adeguamento normativa di prevenzione incendi DM 19 marzo 2015 - Lotto1	J38I21000450008	2019	EI	6.294.331,00	1962/SPS del 15/10/2019 e 1903/SPS del 02/10/2020	6.294.331,00		-		-	lavori/acquisto in corso	800.000,00	13%	13%		100%	
Adeguamento normativa di prevenzione incendi DM 19 marzo 2015 - Lotto1 e Lotto2	J38I21000450008	2020	EI	9.328.367,00	*DGR 1223 07/08/2020 All.4 e DGR 1854 del 02/12/2021 all.2. Risultati d'esercizio*	-		-		9.328.367,00	lavori/acquisto in corso	107.302,64	1%	1%		100%	
Adeguamento normativa di prevenzione incendi DM 19 marzo 2015 - art.20 ex PNC - Lotto 1	J38I21000460001	2020	EI	12.376.471,95	27015/GRFVG del 29/11/2022	-		12.376.471,95		-	lavori/acquisto in corso	474.420,80	4%	4%	90%	100%	
Adeguamento normativa di prevenzione incendi DM 19 marzo 2015 - art.20 ex PNC - Lotto 2	J35F22000690001	2020	EI	5.852.280,00	27016/GRFVG del 29/11/2022	-		5.852.280,00		-	lavori/acquisto in corso	278.384,01	5%	5%	70%	100%	
CT-PET	J34E22001220006	2022	BMT	2.849.422,00	25884/GRFVG del 25/11/2022 e 26930/GRFVG del 29/11/2022	1.007.337,00	1.842.085,00			-	in uso	2.412.063,96	85%	85%	100%		
ACCELERATORE LINEARE	J34E22001210006	2022	BMT	3.327.800,00	25884/GRFVG del 25/11/2022 e 26931/GRFVG del 29/11/2022	483.400,00	2.844.400,00			-	in uso	2.846.175,64	86%	86%	100%		
SISTEMA PER TOMOTERAPIA ELICOIDALE	J34E22001450002	2022	BMT	9.190.000,00	25884/GRFVG del 25/11/2022, 26261/GRFVG del 28/11/2022, 46188/GRFVG del 30/09/2024, utile esercizio 2023 DGR n. 307 del 14/03/2025	9.190.000,00		-		-	lavori/acquisto in corso	-	0%	0%	100%		
TOMOGRAFO A RISONANZA MAGNETICA 1.5 T	J34E23000290002	2022	BMT	1.873.404,09	56995/GRFVG del 27/11/2023 - 46188/GRFV del 30/09/2024 - economia su Decreto n. 1137/SPS del 24/08/2017	1.873.404,09		-		-	lavori/acquisto in corso	-	0%	0%	100%		
TC PER SIMULAZIONE TRATTAMENTI RADIOTERAPICI	J34E25000020002	2024	BMT	2.062.500,00	60736/GRFVG del 28/11/2024	2.062.500,00		-		-	da avviare	-	0%	0%	100%		

note:
per investimenti finanziati con più decreti di concessione, elencare NELLA STESSA CASELLA numero e data di tutti i decreti che concorrono all'importo complessivo

CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO DI AVIANO

LA GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'AZIENDA

ANNO 2025

La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari

Il Servizio Sanitario Regionale nell'anno 2025 si caratterizza per alcuni aspetti tra i quali ai fini della redazione del bilancio rilevano:

- prosecuzione del percorso intrapreso negli anni precedenti, implementando ed ampliando i criteri allocativi delle risorse, secondo parametri e processi oggettivi di standardizzazione. L'individuazione degli standard di riferimento per i criteri di riparto del finanziamento fra gli enti del SSR è avvenuta valutando performance fra le aziende oppure tramite riferimenti nazionali;
- permanenza di norme nazionale vincolanti per la Regione e per le Aziende (D.L. 6.07.2012 n.95 convertito con Legge n.135 del 7.08.2012 "Spending review", D.L. 13.9.2012 n.158 "Decreto Balduzzi", convertito con L. n.189 del 8.11.2012, D.L. 18.10.2012 n. 179 "Ulteriori misure urgenti per la crescita del Paese");
- l'introduzione nelle Linee di Gestione del SSR 2025 di una nuova modalità di finanziamento che, rispetto al 2024, prevede anche una quota per la copertura della spesa farmaceutica all'interno del contributo indistinto ed una rimodulazione dello stesso. Questa nuova modalità di finanziamento ha come conseguenza un ricalcolo della matrice della mobilità regionale ambulatoriale e, rispetto ai dati 2024, determina per l'Istituto una importante diminuzione nella posta da iscrivere tra i ricavi. Per far fronte alle necessità del bilancio determinate dalla nuova modalità di finanziamento della spesa farmaceutica, l'Istituto ha provveduto ad integrare in modo significativo gli utilizzi di finanziamenti finalizzati, in particolare impiegando risorse proprie derivanti da donazioni e lasciti finalizzati, nell'intenzione di finanziare percentualmente la spesa del personale che lavora anche per la ricerca;
- l'entrata in vigore dal 30 dicembre 2024 del nuovo Nomenclatore tariffario per le prestazioni specialistiche ambulatoriali erogabili dell'ambito del Servizio Sanitario Regionale.

Nel corso del 2025 l'Istituto si è attivato per rispettare obiettivi e indirizzi regionali garantendo l'equilibrio di bilancio. Oltre alle attività svolte, come già evidenziato in precedenti punti della relazione sulla gestione, va evidenziato anche quanto segue:

- con DGR 2000 del 20.12.2024 è stato attribuito dalla Regione l'incarico di direttore generale ad interim dell'Istituto al direttore generale di ASFO precisando la motivazione di tale scelta è "… *promuovere una nuova fase di collaborazione strategica tra le due istituzioni. Questo approccio mira a rafforzare il ruolo del CRO come centro di eccellenza regionale e nazionale attraverso una ricognizione della situazione attuale e la valutazione delle azioni riorganizzative necessarie a consolidare le funzioni di ricerca e alta specializzazione e migliorare la sinergia con ASFO. L'obiettivo è raggiungere una completa integrazione dei percorsi diagnosticoterapeutici e valorizzare appieno tutte le potenzialità del territorio, attraverso una gestione efficacie delle risorse orientate al governo delle attività oncologiche dell'Azienda, dell'Istituto e delle possibili integrazioni anche con le altre aziende regionali relativamente alle ottimizzazioni organizzative per la rete oncologica regionale…".* Durante l'anno 2025, pertanto, le azioni poste in essere dalla Direzione Strategica sono state finalizzate a perseguire l'integrazione e la gestione efficace delle risorse nella declinazione data dalla Regione;

- sono proseguite nel 2025 le operazioni conseguenti all'aggiudicazione della gara per la "fornitura comprensiva della progettazione di un sistema di Protonterapia" (Del. n.178 del 20.07.2021);
- nel 2025 é proseguita la realizzazione delle attività nell'ambito della realizzazione degli interventi edili impiantistici e per acquisti tecnologici finanziati con i fondi del PNRR.

Nell'esercizio 2025 si continua ad applicare il d.lgs.118/2011, quale normativa di riferimento a far data dal 2015, pertanto gli esercizi 2025 e 2024 sono comparabili.

Prima di procedere all'analisi degli scostamenti del bilancio 2025 rispetto al preventivo 2025 e al consuntivo 2024, si analizzano i vincoli operativi previsti dalla Linee di gestione del Servizio Sanitario Regionale 2025 esponendo vincolo previsto e verifica sui risultati raggiunti.

VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI OPERATIVI PREVISTI DALLE LINEE DI GESTIONE DEL SSR 2025

Le regole gestionali

Le linee di gestione per il Servizio Sanitario Regionale prevedono che, nell'ambito delle misure complesse di contenimento dei costi, le Aziende attivino strumenti gestionali nell'ambito di alcuni ben determinati vincoli:

1) per la spesa farmaceutica complessiva, sulla base dei dati di gennaio-dicembre 2024, potrà essere registrato un incremento massimo del 2,5%. L'andamento sarà misurato come variazione % per singolo canale (convenzionata, diretta 90%, ospedaliera non onco + 10% diretta non onco e ospedaliera onco + 10% diretta onco), fermo restando che il vincolo da rispettare rimane il 2,5% sulla spesa complessiva ovvero i vari canali possono registrare scostamenti differenti, ma comunque lo scostamento aggregato deve rispettare la soglia del 2,5%;

2) il numero delle prestazioni ambulatoriali per abitante sulla popolazione pesata è fissato a 3,4 prestazioni pro capite, con esclusione della branca di laboratorio (patologia clinica, microbiologia e anatomia patologica). In tale valore sono comprese le prestazioni di CT-PET;

3) le aziende, in sede di monitoraggi trimestrali, dovranno individuare separatamente anche il consumo dei dispositivi collegati a contratti di service ai fini di una valutazione da parte della Direzione Centrale con il supporto di ARCS, riguardo alla eventuale reinternalizzazione di tali contratti ed una conseguente maggior standardizzazione regionale del fabbisogno di dispositivi al fine di conseguire adeguate economie di scale e di costo, anche con particolare riguardo ai contratti di service di laboratorio;

4) le manutenzioni ordinarie edili impiantistiche dovranno avere costi massimi non superiori a quelli sostenuti nell'anno 2024; le Aziende adotteranno come priorità di intervento quelle connesse con la sicurezza delle strutture e degli impianti.

Relativamente ai vincoli di carattere prettamente economico, si espongono per chiarezza tutti gli importi limite, l'importo iscritto nel bilancio preventivo 2025 e la verifica del rispetto dei limiti fissati dei costi effettivamente sostenuti a consuntivo 2025.

1) FARMACEUTICA OSPEDALIERA

Nel preventivo 2025 il CRO, secondo i vincoli fissati nelle linee di gestione per il 2025, avrebbe dovuto perseguire un incremento massimo della spesa farmaceutica complessiva del 2,5% del valore registrato nel 2024.

Nelle linee di gestione è stato chiarito che l'andamento della spesa viene misurato come variazione % per singolo canale (convenzionata, diretta 90%, ospedaliera non onco + 10% diretta non onco e ospedaliera onco + 10% diretta onco), fermo restando che il vincolo previsto rimane il 2,5% sulla spesa complessiva ovvero i vari canali possono registrare scostamenti differenti, ma comunque lo scostamento aggregato deve rispettare la soglia del 2,5%;
Il totale dei prodotti farmaceutici considera tanto gli acquisti diretti che gli acquisti effettuati attraverso l'Azienda Regionale di Coordinamento per la Salute (ARCS).

I dati di consumo consuntivi netti 2025 confrontati con i dati di consumo consuntivi netti 2024 sono i seguenti

Denominazione conto	Anno 2025 *	Anno 2024 *
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	47.344.038	44.069.085
Medicinali senza AIC	182.366	202.056
Ossigeno	69.000	66.209
	47.595.404	44.337.350

*sono detratte le note di credito AIFA dal costo d'acquisto e note per inadempimenti (Anno 2025 € 121.807,86 - Anno 2024 € 290.910,70)

I dati esposti raggruppano i farmaci per classe merceologica indipendentemente dal fornitore privato o da aziende del servizio sanitario. Nel corso del 2025 sono state confermate tutte le progettualità definite a livello regionale in termini di contenimento della spesa ospedaliera e di appropriatezza prescrittiva.
La spesa dei consumi di prodotti farmaceutici anno 2025, al netto delle note credito AIFA, è risultata complessivamente di € 47.595.404, con una variazione del +7,35%, rispetto all'anno precedente (fonte: COGE).

Per maggior chiarezza e per avere la dimensione reale del consumo di prodotti farmaceutici, senza l'effetto contabile delle note credito AIFA, si rappresentano i dati di consumo consuntivi grezzi 2025 confrontati con i dati di consumo consuntivi grezzi 2025:

Denominazione conto	Anno 2025 °	Anno 2024 °
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	47.465.846	44.359.995
Medicinali senza AIC	182.366	202.056
Ossigeno	69.000	66.209
	47.717.212	44.628.260

°consumi senza detrazione delle note di credito AIFA dal costo d'acquisto

Approfondimento sui vincoli della farmaceutica

Vincolo farmaceutica: viene fissato un tetto massimo di spesa rappresentato dalla proiezione del dato di costo al 30 settembre 2024 incrementata del 2,5%

Di seguito una sintesi dei valori riportati nel report della direzione centrale salute relativamente al vincolo economico assegnato:

	Anno 2024	Vincolo 2025	Anno 2025	Var. 2025-2024	Var. %
Spesa Ospedaliera non oncologica + 10% mobilità diretta non oncologica (al netto dei vaccini e dei farmaci innovativi)	3.116.870		3.353.159	236.289	7,58%
Spesa Ospedaliera oncologica + 10% mobilità diretta non oncologica (al netto dei farmaci innovativi)	14.277.735		15.859.967	1.582.232	11,08%
Totale spesa	17.394.605	18.286.144	19.213.126	1.818.521 €	10,45%

Il vincolo non è stato rispettato, ma va evidenziato che l'incremento del 2,5%, riconosciuto sul valore 2024, è molto più basso del trend di incremento percentuale registrato in questi ultimi anni dal costo dei farmaci oncologici.

I principali ATC che hanno registrato un incremento 2025 vs 2024 sono rappresentati da:

		2024	2025	var.
L01	L01-ANTINEOPLASTICI	14.638.064	16.160.318	1.522.254,15
V10	V10-RADIOFARMACI TERAPEUTICI	375.175	728.280	353.104,88
V09	V09-RADIOFARMACI DIAGNOSTICI	1.382.526	1.483.455	100.929,08

Per quanto riguarda i farmaci oncologici ed emato-oncologici, l'introduzione di alcuni nuovi farmaci nella pratica clinica e l'estensione all'utilizzo a nuove indicazioni di molecole già disponibili hanno condizionato l'andamento della spesa ospedaliera dell'anno e reso impossibile il rispetto del vincolo. Tali aspetti hanno una ricaduta particolarmente rilevante sul CRO in quanto il trend di crescita di spesa riguarda in particolare i farmaci oncologici e emato-oncologici che rappresentano la quasi totalità delle prescrizioni. I principi attivi a maggior incremento sono rappresentati da daratumumab, pembrolizumab, pertuzumab/trastuzumab e trastuzumab deruxtecan.
Con riferimento all'ATC V10- Radiofarmaci terapeutici, si registra l'introduzione, a partire da settembre, del principio attivo "LUTEZIO-177 VIPIVOTIDE TETRAXETAN" utilizzato per linee di terapia avanzate del tumore della prostata (+ 306.385). Inoltre, si osserva un maggior costo 2025 vs 2024 del principio attivo "LUTEZIO-177 OXODOTREOTIDE" utilizzato per terapie avanzate nei tumori neuroendocrini (+ 257.857).

2) DISPOSITIVI MEDICI

Il fattore produttivo "dispositivi medici" comprende sia i costi relativi all'attività assistenziale sia i costi della ricerca finalizzata e corrente.
Ciò premesso, per quanto riguarda il CRO, la spesa per dispositivi medici del 2025 è riportata nella tabella sottostante suddivisa per fonte di finanziamento. Per una corretta lettura del dato, è necessario precisare che nel corso del 2025 è proseguita la revisione delle anagrafiche dei dispositivi medici e diagnostici in vitro utilizzati finalizzata a implementare correttamente i flussi ministeriali. Pertanto, i dati di consumo del 2025 e del 2024 sono stati elaborati tenendo conto degli aggiornamenti al mese di aprile 2026.

DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO (IVD)				
fonte di finanziamento	anno 2024	anno 2025	var.	var. %
istituzionale	2.765.380	2.964.115	198.735	7%
Ricerca	1.870.664	1.053.642	-817.022	-44%
ricerca corrente	701.163	632.842	-68.321	-10%
finalizzati	1.169.501	420.801	-748.700	-64%
totale	**4.636.044**	**4.017.757**	-618.286	-13%

DISPOSITIVI MEDICI				
fonte di finanziamento	anno 2024	anno 2025	var. annua	var. %
istituzionale	4.007.129	3.936.591	-70.539	-2%
Ricerca	113.803	117.356	3.553	3%
ricerca corrente	13.813	10.943	-2.869	-21%
ricerca finalizzata	99.990	106.413	6.422	6%
totale	**4.120.933**	**4.053.947**	-66.986	-2%

DISPOSITIVI MEDICI TOTALI				
fonte di finanziamento	anno 2024	anno 2025	var.	var. %
Istituzionale	6.772.509	6.900.706	128.197	2%
Ricerca	1.984.467	1.170.999	-813.469	-41%
ricerca corrente	714.976	643.785	-71.191	-10%
finalizzati	1.269.492	527.214	-742.278	-58%
totale	**8.756.976**	**8.071.704**	**-685.272**	-8%

L'insieme dei "dispositivi medici totali" comprende sia i consumi relativi all'attività assistenziale sia i costi della ricerca finalizzata e corrente (in particolare DM-diagnostici in vitro). Complessivamente, si evidenzia un consumo in diminuzione rispetto al valore 2024 della quota relativa alla ricerca e un aumento di quello riferito all'assistenza. Complessivamente la spesa dei dispositivi medici per l'assistenza è stata pari 6,9 mln di euro ed è limitata a poche categorie, per la quasi totalità ascrivibili a diagnostici in vitro, materiale per sala operatoria, protesi mammarie, dispositivi per la somministrazione di chemioterapia. Si precisa che questo tipo di spesa istituzionale è strettamente correlato ai volumi e tipologia di attività erogata e pertanto risulta una voce di spesa difficilmente comprimibile. Nello specifico, l'incremento di consumo del 2025 vs 2024 è attribuibile al materiale diagnostico di laboratorio.

Per quanto riguarda la spesa di dispositivi medici, si evidenzia che la stessa è in riduzione rispetto al 2024.
Come si evince dalla tabella l'82% della spesa si concentra su 5 categorie di prodotti:

DISPOSITIVI MEDICI			incidenza	
classe economale	ANNO 2024	ANNO 2025	%	cumulata
MATERIALE SANITARIO - ALTRO	1.250.757,63	1.238.961,60	31%	31%
MATERIALE PER INTERVENTI - ALTRO	776.194,17	765.091,83	19%	49%
STRUMENTARIO	571.210,65	589.487,59	15%	64%
MATERIALE PER MEDICAZIONE	411.354,70	378.099,83	9%	73%
PROTESI PASSIVE	367.642,46	351.180,36	9%	82%
MATERIALE PER SUTURE	305.634,59	257.593,65	6%	88%
MATERIALE DI CONSUMO PER APPARECCHIATURE SANITARIE PER ESPLORAZIONI FUNZIONALI O	150.828,81	164.397,52	4%	92%
GAS PER USO NON UMANO	98.914,38	102.557,49	3%	95%
DISINFETTANTI, DISINFESTANTI E RATTICIDI - ALTRI	70.605,76	55.744,77	1%	96%
MATERIALI PER L'ESECUZIONE DI PRELIEVI	36.727,94	42.657,46	1%	97%
SUPPORTI E AUSILI TECNICI PER DISABILI	25.760,05	24.273,14	1%	98%
MATERIALI PER STERILIZZAZIONE	17.696,20	19.896,59	0%	98%
MATERIALE DI GUARDAROBA MONOUSO NON STERILE	14.831,52	41.793,07	1%	99%
MATERIALI PER IGIENE DEL CORPO	5.351,85	8.060,68	0%	100%
MATERIALI RADIOGRAFICI E FOTOGRAFICI PER USO DIAGNOSTICO	4.291,96	4.760,44	0%	100%
ALTRO	3.645,34	2.916,26	0%	100%
MATERIALI DI LABORATORIO E PER APPARECCHIATURE SANITARIE AD USO DIAGNOSTICO	3.031,82	2.526,47	0%	100%
CANCELLERIA	1.639,97	1.637,18	0%	100%
METABOLICI	1.162,06	-	0%	100%
VESTIARIO PER IL PERSONALE DIPENDENTE	1.153,80	1.247,35	0%	100%
MATERIALI PER DIALISI - ALTRI	1.099,48	65,64	0%	100%
MATERIALE DI GUARDAROBA E CASALINGHI - ACCESSORI	638,30	372,55	0%	100%
FARMACI PER USO TOPICO	475,59	511,55	0%	100%
DISPOSITIVI DI PROTEZIONE INDIVIDUALE	252,00	-	0%	100%
TELERIE, TESSUTI E MERCERIE	31,72	15,86	0%	100%
BIANCHERIA ED EFFETTI LETTERECCI CONFEZIONATI	-	98,09	0%	100%
Totale	***4.120.932,75***	***4.053.946,97***	***100%***	

Nella categoria "materiale sanitario – altro" sono comprese in particolare i dispositivi per infusione, trasfusione, perfusione, sacche e diverse tipologie di kit. Nella categoria "materiale per interventi - altro" rientrano in particolare le varie tipologie di aghi, cateteri, dispositivi per manipolazioni antiblastici, cannule, siringhe per i vari setting specialistici, ecc..

Nel corso del 2025 sono state ulteriormente implementate delle azioni tra le quali:

- ricognizione centralizzata dei fabbisogni in funzione della gara da parte delle strutture cliniche e di ricerca in collaborazione con la SOSD di farmacia al fine di evitare la mancanza di segnalazione del fabbisogno e quindi la non adesione all'acquisto tramite gara ARCS;
- sensibilizzazione alla partecipazione da parte del personale sanitario alle gare regionali sia in veste di componente del gruppo tecnico sia nelle commissioni di aggiudicazione;
- preparazione e registrazione di una relazione sulla modalità operativa della segnalazione di incidenti e reclami con dispositivi medici, medico – diagnostici in vitro, da implementare nel corso FAD promosso dalla Regione FVG;
- avvio dell'introduzione del modulo per l'implementazione delle ispezioni di reparto, sui DM;
- aggiornamento del modulo di richiesta di acquisti di DM non presenti in gara regionale ARCS;
- partecipazione al gruppo di lavoro regionale sulle medicazioni avanzate al fine di produrre un documento di indirizzo sull'uso appropriato delle stesse;
- partecipazione al tavolo di lavoro sui DM con l'obiettivo di ridurre il numero delle anagrafiche scartate dal flusso dei consumi/spesa al Ministero della Salute;
- attività di collaborazione tra le strutture finalizzate:
    - alla gestione di problematiche generali inerenti all'uso di DM raccolte in seguito ai sopralluoghi del referente per il rischio clinico;
    - al riciclo dei DM dismessi da alcuni reparti, a favore di altri, per evitare scaduti e promuovere il reso al magazzino centrale di ARCS e supporto a tal fine.

MANUTENZIONI ORDINARIE EDILI IMPIANTISTICHE

Per il 2025 il vincolo di spesa per le manutenzioni ordinarie edili impiantistiche è stato fissato al valore consuntivo dell'esercizio 2024. Si riportano di seguiti i dati consuntivi 2025 raffrontati a consuntivi del 2024:

Piano dei Conti							Anno 2025	Anno 2024
310	100					Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	261.473	333.676
310	200					Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari		
310	200	100				Impianti di trasmissione dati e telefonia	61.540	64.956
310	200	200				Impiantistica varia	270.455	181.814
310	200	300				Altre manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0	0
						Totale	593.468	580.446

Il totale della spesa nel 2025 è pari a euro 593.468, superiore seppur di poco al 2024 per la necessità in corso d'anno di effettuare numerosi interventi per garantire la sicurezza delle strutture edilizie ed impiantistiche del complesso ospedaliero.

LEGGE 125/2015 "SPENDING REVIEW" – APPLICAZIONE DELLE MISURE STABILITE DALLA DGR N.1813/2015 PER L'ANNO 2025.

Per gli affidamenti di forniture e servizi si è proceduto in adesione a Convenzioni e Accordi quadro stipulati da Consip, dalla CUC regionale o dall'Agenzia Regionale di Coordinamento per la Salute (ARCS) e pertanto applicando le condizioni economiche risultanti da procedure di affidamento centralizzate. In fase esecutiva dei contratti derivati sono state recepite, senza maggiorazioni, le disposizioni della CUC/ARCS in materia di revisione prezzi.

Nei casi in cui si è reso necessario acquisire forniture di beni e servizi non compresi, per caratteristiche tecniche e/o funzionali, nelle suddette Convenzioni o Accordi quadro, è stata effettuata una negoziazione con gli operatori economici per mantenere, ove possibile, le condizioni economiche applicate in periodi precedenti o quantomeno per concordarle in misura non superiore agli incrementi registrati nel mercato di riferimento a seguito dell'andamento dei prezzi delle materie prime e dei vettori energetici, che anche nel corso del 2025 hanno subito degli aumenti.

Si è proseguito nel percorso finalizzato ad aggregare i fabbisogni e favorire il ricorso a formule contrattuali (es. accordi quadro, contratti di durata almeno annuale, ecc.) che garantiscano le migliori condizioni economiche. Nell'ambito dei suddetti contratti sono state definite le migliori condizioni applicabili da parte degli operatori economici affidatari, con la possibilità in ogni caso di accedere ad offerte migliorative eventualmente possibili nel corso del periodo di vigenza contrattuale.

In linea generale, non si registrano scostamenti significativi e non in linea con gli aumenti registrati nel mercato di riferimento, rispetto ai risultati complessivi della gestione corrente dell'anno precedente, pur avendo garantito l'acquisizione dei servizi e delle forniture di beni richiesti per assicurare lo svolgimento dell'attività istituzionale e gli standard qualitativi delle prestazioni erogate.

Energia ed ambiente

In tale ambito sono proseguite anche nel 2025 azioni atte alla riduzione del consumo energetico con la sostituzione di corpi illuminanti a tubo fluorescente con altri a LED nelle zone comuni (corridoi, sale aspetto, vani tecnici) o in quelle aree ove siano stati effettuati interventi edili/impiantistici.

Manutenzioni

Ai fini della Spending relativamente alla categoria merceologica delle manutenzioni delle apparecchiature sanitarie e scientifiche si evidenza inoltre che per il 2025, per le apparecchiature i cui marchi rientravano nella casistica della centralizzazione degli affidamenti, in attesa della conclusione da parte di A.R.C.S. di alcune delle gare centralizzate, i contratti in essere nel 2024 sono stati prorogati, fino al 30 giugno, alle medesime condizioni tecnico economiche al fine di garantire la continuità dei servizi erogati dall'Istituto. Gli stessi erano stati stipulati nel 2021 per il triennio 2021-2023 e in sede di valutazione della parte economica, la congruità tecnico-economica era stata determinata verificando che i costi proposti rispetto a quanto aggiudicato risultasse in linea o inferiore all'andamento dell'inflazione determinata dall'ISTAT per il periodo di riferimento o che per le apparecchiature di nuovo inserimento i costi manutentivi fossero allineati a quanto dichiarato dal fornitore in sede di acquisto. Il medesimo principio è stato adottato per la valutazione degli importi dei contratti di manutenzione per il periodo 2024-27 su apparecchiature sanitarie scientifiche che non rientrano nella casistica degli affidamenti centralizzati di A.R.C.S. ma sono stati oggetto di espletamento autonomo da parte dell'Istituto.

Confronto con CE preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti

L'analisi che segue confronta le voci di ricavo e di costo risultanti dal conto economico dell'esercizio 2025 con quelle riferite all'esercizio precedente, tenendo presente che i costi riportati si riferiscono sia all'attività sanitaria sia all'attività di ricerca.

Nella tabella che segue si presenta il conto economico consuntivo 2025, le variazioni rispetto al consuntivo 2024 e al preventivo 2025:

Conto Economico Gestione Sanità

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto interministeriale 20 marzo 2013	Importo 2025	Importo 2024	Variazione importo 2025 / importo 2024		Preventivo 2025	Variazione Consuntivo 2025/Preventivo 2025	
			Importo	%		Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE							
1 Contributi d'esercizio	**54.283.847,00**	**49.241.852,00**	***5.041.995,00***	**10,24%**	**37.580.732,00**	**16.703.115,00**	**44,45%**
a) Contributi in conto esercizio da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regi	*31.392.970,00*	*22.366.815,00*	*9.026.155,00*	40,36%	*25.432.765,00*	*5.960.205,00*	*23,44%*
b) Contributi in c/esercizio extra fondo	*3.469.238,00*	*3.736.805,00*	- *267.567,00*	-7,16%	*265.513,00*	*3.203.725,00*	*1206,62%*
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	*110.000,00*	*3.472.697,00*	- 3.362.697,00	-96,83%	*95.000,00*	*15.000,00*	0,00%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-	0,00%	-	-	0,00%
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	*403.730,00*	-	403.730,00	100,00%	-	*403.730,00*	0,00%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	*170.513,00*	*188.350,00*	- 17.837,00	-9,47%	*170.513,00*	-	0,00%
5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	*2.682.032,00*	-	2.682.032,00	100,00%	-	*2.682.032,00*	0,00%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	*102.963,00*	*75.758,00*	27.205,00	35,91%	-	*102.963,00*	100,00%
c) Contributi in c/esercizio per ricerca	*19.421.639,00*	*23.138.232,00*	- *3.716.593,00*	-16,06%	*11.882.454,00*	*7.539.185,00*	*63,45%*
1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	*2.181.250,00*	*2.585.455,00*	- 404.205,00	-15,63%	*1.809.818,00*	*371.432,00*	20,52%
2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	*2.760.863,00*	*7.023.974,00*	- 4.263.111,00	-60,69%	-	*2.760.863,00*	100,00%
3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici	*10.064.732,00*	*9.711.855,00*	352.877,00	3,63%	*9.297.000,00*	*767.732,00*	8,26%
4) Contributi da privati	*4.414.794,00*	*3.816.948,00*	597.846,00	15,66%	*775.636,00*	*3.639.158,00*	469,18%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	0,00%	-	-	0,00%
2 Rettifiche contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- ***4.087.989,00***	- ***200.416,00***	- **3.887.573,00**	**1939,75%**	**-**	- *4.087.989,00*	**0,00%**
3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	***18.504.020,00***	***11.167.608,00***	**7.336.412,00**	**65,69%**	***13.882.660,00***	**4.621.360,00**	**33,29%**
4 Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	**77.169.120,00**	**82.065.584,00**	- **4.896.464,00**	**-5,97%**	**77.561.596,00**	- **392.476,00**	**-0,51%**
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	*73.384.265,00*	*79.254.039,00*	- 5.869.774,00	-7,41%	*75.020.232,00*	- 1.635.967,00	-2,18%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	*1.651.351,00*	*1.603.567,00*	47.784,00	2,98%	*1.585.164,00*	66.187,00	4,18%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	*2.133.504,00*	*1.207.978,00*	925.526,00	76,62%	*956.200,00*	1.177.304,00	123,12%
5 Concorsi, recuperi e rimborsi	***3.029.431,00***	***1.936.908,00***	**1.092.523,00**	**56,41%**	***851.872,00***	**2.177.559,00**	**255,62%**
6 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	***1.093.387,00***	***978.135,00***	**115.252,00**	**11,78%**	***965.000,00***	**128.387,00**	**13,30%**
7 Quote contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	***5.491.170,00***	***4.765.004,00***	**726.166,00**	**15,24%**	***4.708.651,00***	**782.519,00**	**16,62%**
8 Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	**-**	**-**	**-**	**0,00%**	**-**	**-**	**0,00%**
9 Altri ricavi e proventi	***203.164,00***	***204.009,00***	- **845,00**	**-0,41%**	***209.336,00***	- **6.172,00**	**-2,95%**
TOTALE A)	**155.686.150,00**	**150.158.684,00**	**5.527.466,00**	**3,68%**	**135.759.847,00**	**19.926.303,00**	**14,68%**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE							
1 Acquisti di beni	**58.816.116,00**	**56.228.002,00**	**2.588.114,00**	**4,60%**	**55.246.709,00**	**3.569.407,00**	**6,46%**
a) Acquisti di beni sanitari	*58.088.428,00*	*54.900.342,00*	3.188.086,00	5,81%	*54.531.428,00*	3.557.000,00	6,52%
b) Acquisti di beni non sanitari	*727.688,00*	*1.327.660,00*	- 599.972,00	-45,19%	*715.281,00*	12.407,00	1,73%
2 Acquisti di servizi sanitari	**8.748.149,00**	**7.295.555,00**	**1.452.594,00**	19,91%	**6.555.455,00**	**2.192.694,00**	**33,45%**
a) Acquisti servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	0,00%	-	-	0,00%
b) Acquisti servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	0,00%	-	-	0,00%
c) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	*807.526,00*	*711.917,00*	95.609,00	13,43%	*686.684,00*	120.842,00	17,60%
d) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	0,00%	-	-	0,00%
e) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	0,00%	-	-	0,00%
f) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	0,00%	-	-	0,00%

Conto Economico Gestione Sanità

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto interministeriale 20 marzo 2013	Importo 2025	Importo 2024	Variazione importo 2025 / importo 2024		Preventivo 2025	Variazione Consuntivo 2025/Preventivo 2025	
			Importo	%		Importo	%
g) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	0,00%	-	-	0,00%
h) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	0,00%	-	-	0,00%
i) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	0,00%	-	-	0,00%
j) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-	-	0,00%	-	-	0,00%
k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	*82.520,00*	*67.032,00*	15.488,00	23,11%	*68.000,00*	14.520,00	21,35%
l) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	*1.524.016,00*	-	1.524.016,00	100,00%	*5.000,00*	1.519.016,00	30380,32%
m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	*1.384.993,00*	*1.332.936,00*	52.057,00	3,91%	*1.287.400,00*	97.593,00	7,58%
n) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	*1.503.463,00*	*1.339.438,00*	164.025,00	12,25%	*710.739,00*	792.724,00	111,54%
o) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e soci	*2.743.780,00*	*2.940.518,00*	- 196.738,00	-6,69%	*2.877.632,00*	- 133.852,00	-4,65%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	*701.851,00*	*903.714,00*	- 201.863,00	-22,34%	*920.000,00*	- 218.149,00	-23,71%
q) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-	-	0,00%	-	-	0,00%
3 Acquisti di servizi non sanitari	**11.889.943,00**	**11.038.880,00**	**851.063,00**	**7,71%**	**11.654.042,00**	**235.901,00**	**2,02%**
a) Servizi non sanitari	*11.470.684,00*	*10.574.133,00*	896.551,00	8,48%	*11.318.292,00*	152.392,00	1,35%
b) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	*330.472,00*	*397.064,00*	- 66.592,00	-16,77%	*235.750,00*	94.722,00	40,18%
c) Formazione	*88.787,00*	*67.683,00*	21.104,00	31,18%	*100.000,00*	- 11.213,00	-11,21%
4 Manutenzione e riparazione	**4.713.248,00**	**4.162.057,00**	**551.191,00**	**13,24%**	**4.114.245,00**	**599.003,00**	**14,56%**
5 Godimento di beni di terzi	**1.791.592,00**	**1.311.978,00**	**479.614,00**	**36,56%**	**1.698.994,00**	**92.598,00**	**5,45%**
6 Costi del personale	**46.034.106,00**	**44.117.121,00**	**1.916.985,00**	**4,35%**	**46.053.067,00**	**- 18.961,00**	**-0,04%**
a) Personale dirigente medico	*14.951.168,00*	*14.622.235,00*	328.933,00	2,25%	*14.840.467,00*	110.701,00	0,75%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	*3.844.408,00*	*3.847.061,00*	- 2.653,00	-0,07%	*3.918.431,00*	- 74.023,00	-1,89%
c) Personale comparto ruolo sanitario	*17.546.873,00*	*16.291.365,00*	1.255.508,00	7,71%	*17.827.699,00*	- 280.826,00	-1,58%
d) Personale dirigente altri ruoli	*1.136.507,00*	*1.310.058,00*	- 173.551,00	-13,25%	*1.348.706,00*	- 212.199,00	-15,73%
e) Personale comparto altri ruoli	*8.555.150,00*	*8.046.402,00*	508.748,00	6,32%	*8.117.764,00*	437.386,00	5,39%
7 Oneri diversi di gestione	**673.707,00**	**1.189.378,00**	**- 515.671,00**	**-43,36%**	**1.003.553,00**	**- 329.846,00**	**-32,87%**
8 Ammortamenti	**6.084.154,00**	**5.106.649,00**	**977.505,00**	**19,14%**	**5.102.581,00**	**981.573,00**	**19,24%**
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	*61.601,00*	*41.329,00*	20.272,00	49,05%	*46.329,00*	15.272,00	32,96%
b) Ammortamento dei fabbricati	*2.456.904,00*	*2.428.352,00*	28.552,00	1,18%	*2.424.969,00*	31.935,00	1,32%
c) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	*3.565.649,00*	*2.636.968,00*	928.681,00	35,22%	*2.631.283,00*	934.366,00	35,51%
9 Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	**316.760,00**	**427.137,00**	**- 110.377,00**	**-25,84%**	**-**	**316.760,00**	**100,00%**
10 Variazione delle rimanenze	**7.371,00**	**- 337.560,00**	**344.931,00**	**-102,18%**	**-**	7.371,00	**0,00%**
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	*4.978,00*	*- 339.174,00*	344.152,00	-101,47%	-	4.978,00	0,00%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	*2.393,00*	*1.614,00*	779,00	48,27%	-	2.393,00	0,00%
11 Accantonamenti	**15.727.967,00**	**15.857.994,00**	**- 130.027,00**	**-0,82%**	**740.000,00**	**14.987.967,00**	**2025,40%**
a) Accantonamenti per rischi	*189.702,00*	-	189.702,00	100,00%	-	189.702,00	100,00%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	0,00%	-	-	0,00%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	*14.061.096,00*	*14.648.895,00*	- 587.799,00	**-4,01%**	*740.000,00*	13.321.096,00	1800,15%
d) Altri accantonamenti	*1.477.169,00*	*1.209.099,00*	268.070,00	**22,17%**	-	1.477.169,00	100,00%
TOTALE B)	**154.803.113,00**	**146.397.191,00**	**8.405.922,00**	**5,74%**	**132.168.646,00**	**22.634.467,00**	**17,13%**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**883.037,00**	**3.761.493,00**	**- 2.878.456,00**	**-76,52%**	**3.591.201,00**	**- 2.708.164,00**	**-75,41%**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI							
1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	***57,00***	***845,00***	**- 788,00**	**-93,25%**	***125,00***	**- 68,00**	**-54,40%**
2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	***170.693,00***	***188.530,00***	**- 17.837,00**	**-9,46%**	***170.693,00***	**-**	**0,00%**
TOTALE C) TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**- 170.636,00**	**- 187.685,00**	**17.049,00**	**-9,08%**	**- 170.568,00**	**- 68,00**	**0,04%**

Conto Economico Gestione Sanità

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto interministeriale 20 marzo 2013	Importo 2025	Importo 2024	Variazione importo 2025 / importo 2024		Preventivo 2025	Variazione Consuntivo 2025/Preventivo 2025	
			Importo	%		Importo	%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE							
1) Rivalutazioni	**-**	**-**	**-**	0,00%	**-**	**-**	**0,00%**
2) Svalutazioni	**-**	**-**	**-**	0,00%	**-**	**-**	**0,00%**
TOTALE D) TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**-**	**-**	**-**	**0,00%**	**-**	**-**	**0,00%**
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI							
1 Proventi straordinari	**3.200.866,00**	**2.606.043,00**	**594.823,00**	**22,82%**	**-**	**3.200.866,00**	**100,00%**
a) Plusvalenze	-	-	-	0,00%	-	-	0,00%
b) Altri proventi straordinari	*3.200.866,00*	*2.606.043,00*	594.823,00	22,82%	-	3.200.866,00	100,00%
2 Oneri straordinari	**534.178,00**	**958.221,00**	**- 424.043,00**	**-44,25%**	**-**	**534.178,00**	**100,00%**
a) Minusvalenze	-	*17.432,00*	- 17.432,00	-100,00%	-	-	100,00%
b) Altri oneri straordinari	*534.178,00*	*940.789,00*	- 406.611,00	-43,22%	-	534.178,00	100,00%
TOTALE E) TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	**2.666.688,00**	**1.647.822,00**	**1.018.866,00**	**61,83%**	**-**	**2.666.688,00**	**100,00%**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +-C +-D +-E)	**3.379.089,00**	**5.221.630,00**	**- 1.842.541,00**	**-35,29%**	**3.420.633,00**	**- 41.544,00**	**-1,21%**
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO							
1) IRAP	**3.317.170,00**	**3.220.943,00**	**96.227,00**	**2,99%**	**3.360.233,00**	**- 43.063,00**	**-1,28%**
a) IRAP relativa a personale dipendente	*3.035.906,00*	*2.911.679,00*	124.227,00	4,27%	*3.060.090,00*	- 24.184,00	-0,79%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	*173.544,00*	*202.634,00*	- 29.090,00	-14,36%	*196.143,00*	- 22.599,00	-11,52%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	*107.720,00*	*106.630,00*	1.090,00	1,02%	*104.000,00*	3.720,00	3,58%
d) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-		-	-	0,00%
2) IRES	**61.919,00**	**61.729,00**	**190,00**	**0,31%**	**60.400,00**	**1.519,00**	**2,51%**
3) *Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)*	**-**	**-**	**-**		**-**	-	**0,00%**
TOTALE Y)	**3.379.089,00**	**3.282.672,00**	**96.417,00**	**2,94%**	**3.420.633,00**	**- 41.544,00**	**-1,21%**
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**-**	**1.938.958,00**	**- 1.938.958,00**	**-100,00%**	**-**	**-**	**100,00%**

Si esaminano ora le varie poste componenti il conto economico consuntivo 2025 confrontate con il preventivo 2025.

RICAVI

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ammonta a € 155.686.150 risulta incrementato rispetto al preventivo 2025 di € 19.926.303 pari ad un incremento del 14,68%.

L'analisi più dettagliata delle singole poste di ricavo del conto economico evidenzia le seguenti variazioni:

- incremento nei contributi di esercizio complessivi (+ € 16.703.115);
- rettifiche di contributi destinati ad investimenti (- € 4.087.989);
- incremento nella quota utilizzo fondi di contributi vincolati esercizi precedenti (+ € 4.621.360);
- decremento delle prestazioni sanitarie e sociosanitarie (- € 392.476);
- incremento dei concorsi, recuperi e rimborsi (+ € 2.177.559);
- incremento quota compartecipazione alla spesa sanitaria (+ € 128.387);
- incremento delle quote contributi in c/capitale imputata all'esercizio (+ € 782.519);
- decremento negli altri ricavi e proventi (- € 6.172).

Relativamente alla variazione economica dell'attività sanitaria si precisa che l'attività intraregionale contabilizzata corrisponde all'effettivo consuntivato comunicato dalla Direzione Centrale Salute della Regione Friuli Venezia Giulia per la Salute nelle Direttive di Chiusura e rispetto al Preventivo rileva un incremento pari a € 720.957, al netto della fatturazione diretta, mentre l'attività extraregionale registra il dato definitivo 2024 con un decremento di € 1.158.024 e la ulteriore rilevazione di conguaglio, registrata nella parte costi, per € 1.524.008. Il delta complessivo di variazione è stato garantito dalla Regione con quota delle "Finalizzazioni regionali extra fondo per l'anno 2025" – *Linea 30 "Finanziamento a copertura mobilità interregionale".*

E' stata inoltre rilevata la fatturazione diretta alle aziende extraregionali per i farmaci innovativi anni 2024 per il valore complessivo di € 339.735.

Per quanto riguarda la variazione nei contributi di esercizio si segnala:

- variazione determinata dall'iscrizione del contributo del Ministero della Salute per la Ricerca Corrente a preventivo per un importo pari quota pari al 70% del finanziamento dell'esercizio 2024. La quota assegnata nel 2025 è pari ad € 2.181.250 con una variazione rispetto al preventivo di € 371.432;
- rilevazione dei contributi per la ricerca assegnati durante l'esercizio che in fase di preventivo non vengono inseriti in quanto difficilmente determinabili + € 7.539.185.

Nel preventivo non sono previste poste straordinarie.

COSTI

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione rispetto al preventivo 2025 sono aumentati di € 22.634.467 (pari a + 17,13%).

L'analisi più dettagliata delle singole poste di costo del conto economico evidenzia le seguenti variazioni più significative:

B.1) ACQUISTI DI BENI

Complessivamente gli acquisti di beni sanitari e non sanitari sono incrementati per +€ 3.569.407, pari al + 6,46% rispetto al valore indicato nel preventivo 2025.

SCHEMA DI BILANCIO		Acquisti 2025	Preventivo 2025	VARIAZIONE Acquisti 2025/Prev.2025	
				Importo	%
1	**Acquisti di beni**	**58.816.116**	**55.246.709**	**+ 3.569.407**	**+6,46%**
	a) Acquisti di beni sanitari	*58.088.428*	*54.531.428*	*+3.557.000*	*+6,52%*
	b) Acquisti di beni non sanitari	*727.688*	*715.281*	*+12.407*	*+1,73%*

Tuttavia ai fini di una corretta interpretazione dei dati di bilancio è necessario valutare i consumi di tali beni in quanto i valori riportati nel bilancio preventivo 2025 sono intesi come "consumi" di prodotti. La variazione dei consumi di beni risulta + 3.576.777 pari a + 6,47% rispetto al preventivato.

SCHEMA DI BILANCIO consumi		Esercizio 2025	Preventivo 2025	VARIAZIONE Cons/Prev 2025	
				Importo	%
	Beni	**58.823.486**	**55.246.709**	**+3.576.777**	**+6,47%**
	a) beni sanitari	*58.093.406*	*54.531.428*	+3.561.978	+6,53%
	b) beni non sanitari	*730.080*	*715.281*	+14.799	+2,07%

B.1.a) Acquisti di beni sanitari

Complessivamente gli acquisti di beni sanitari hanno evidenziato un incremento pari a + € 3.557.000 pari a + 6,52% rispetto al preventivato ed i consumi hanno determinato una variazione di +€ 3.561.978 pari a + 6,53%, con una diminuzione delle scorte di magazzino; il confronto a livello di singola classe merceologica evidenzia quanto segue:

- **Prodotti farmaceutici ed emoderivati**

I consumi dei prodotti farmaceutici rispetto al preventivo hanno registrato un incremento di € 3.377.610 con uno scostamento del +7,64%. Va ricordato che il vincolo sul totale spesa prevedeva l'incremento massimo del 2,5% sulla spesa 2024.

Per quanto riguarda i farmaci oncologici ed emato-oncologici, l'introduzione di alcuni nuovi farmaci nella pratica clinica e l'estensione all'utilizzo a nuove indicazioni di molecole già disponibili hanno condizionato l'andamento della spesa ospedaliera dell'anno e reso impossibile il rispetto del vincolo. Tali aspetti hanno una ricaduta particolarmente rilevante sul CRO in quanto il trend di crescita di spesa riguarda in particolare i farmaci oncologici e emato-oncologici che rappresentano la quasi totalità delle prescrizioni. I principi attivi a maggior incremento sono rappresentati da daratumumab, pembrolizumab, pertuzumab/trastuzumab e trastuzumab deruxtecan.

Con riferimento all'ATC V10- Radiofarmaci terapeutici, si registra l'introduzione, a partire da settembre, del principio attivo "LUTEZIO-177 VIPIVOTIDE TETRAXETAN" utilizzato per linee di terapia avanzate del tumore della prostata (+ 306.385). Inoltre, si osserva un maggior costo 2025 vs 2024 del principio attivo "LUTEZIO-177 OXODOTREOTIDE" utilizzato per terapie avanzate nei tumori neuroendocrini (+ 257.857).

Si presenta la tabella dei consumi per classe merceologica indipendentemente dal fornitore pubblico o azienda del Servizio Sanitario Regionale:

	Consumi 2025 *	Preventivo 2025 *	Delta consumi	Variazione
Prodotti farmaceutici ed emoderivati	**47.595.404**	**44.217.794**	**3.377.610**	**7,64%**
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	47.344.038	43.984.544	3.569.494	7,64%
Medicinali senza AIC	*182.366*	*172.737*	9.628	5,57%
Ossigeno	*69.000*	*60.513*	8.487	14,03%

*sono detratte le note di credito AIFA dal costo d'acquisto e note per inadempimenti (Anno 2025 € 121.807,86 - Anno 2024 € 290.910,70)

- **Dispositivi medici**

I consumi dei Dispositivi medici rispetto al preventivo hanno avuto uno scostamento di - € 732.361 pari al -8,30%. Le linee di gestione per il 2025 non stabiliscono misure minime di contenimento della spesa per questa classe merceologica.

	Consumi 2025	Preventivo 2025	Delta Consumi	Variazione
Totale Dispositivi medici	**8.089.724**	**8.822.085**	**-732.361**	**- 8,30%**
Dispositivi medici	*4.053.674*	*4.122.085*	**- 68.411**	**- 1,66%**
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	*4.036.050*	*4.700.000*	**-663.950**	**- 14,13%**

L'insieme dei "dispositivi medici totali" comprende sia i consumi relativi all'attività assistenziale sia i costi della ricerca finalizzata e corrente (in particolare DM-diagnostici in vitro). Complessivamente, si evidenzia un consumo in diminuzione rispetto al valore 2024 della quota relativa alla ricerca e un aumento di quello riferito all'assistenza. Il decremento è riconducibile alla prosecuzione della attività di revisione delle anagrafiche dei dispositivi medici e diagnostici in vitro utilizzati finalizzata a implementare correttamente i flussi ministeriali. Questa attività ha determinato lo spostamento di alcune anagrafiche dai dispositivi medici agli altri prodotti sanitari e una riduzione importante nella voce diagnostici in vitro per lo spostamento agli altri prodotti sanitari dei prodotti ad uso esclusivo di ricerca finanziati con specifici fondi (RUO).

L'entità della spesa per dispositivi per utilizzo istituzionale/SSR è stata pari 6,9 mln di euro ed è limitata a poche categorie, per la quasi totalità ascrivibili a diagnostici in vitro, materiale per sala operatoria, protesi mammarie, dispositivi per la somministrazione di chemioterapia. Si precisa che questo tipo di spesa istituzionale è strettamente correlato ai volumi e tipologia di attività erogata e pertanto risulta una voce di spesa difficilmente comprimibile. Nello specifico, l'incremento di consumo del 2025 vs 2024 è attribuibile al materiale diagnostico di laboratorio.

L'Istituto ha mantenuto le azioni di monitoraggio dei consumi, al fine di aderire prioritariamente alle gare centralizzate indette da ARCS.

Anche i **Dispositivi medici** registrano una riduzione rispetto al 2024; questi beni sono acquisiti prevalentemente attraverso il magazzino centralizzato gestito dall'ARCS e/o attraverso l'adesione alle convenzioni stipulate comunque dalla centrale di committenza regionale e/o comunque dall'ARCS.

L'approvvigionamento dei prodotti rientranti nella voce Dispositivi medici diagnostici in **vitro (IVD),** viene garantito attraverso l'adesione alle convenzioni stipulate dal sistema centralizzato regionale degli acquisti per circa il 40% della spesa registrata nella voce in argomento; in particolare attraverso il Magazzino centralizzato ARCS viene garantita la fornitura di materiale monouso per laboratorio, provette per campionamento ematico, ecc., escludendo quindi le forniture di reagenti che necessitano di trasporti a temperatura controllata. Negli altri casi quindi l'acquisto è attuato con procedure direttamente spletate dal CRO, non rientrando nella programmazione degli acquisti

centralizzati. Si ricorda che dalla seconda metà del 2023 sono state avviate procedure che hanno portato alla stipula di "accordi quadro", con lo scopo di ottenere dei benefici economici e dando altresì la possibilità alle unità operative di ordinare i prodotti al manifestarsi delle necessità; si ricorda infatti che spesso si tratta di acquisti correlati a sperimentazioni scientifiche e che pertanto generalmente non risultano programmabili.
Alla voce **Altri beni e prodotti sanitari** si registra un incremento dei consumi acquisti rispetto al preventivo **(**+ €879.261, corrispondente al +63,71%), determinato, oltre che dall'aumento dei prezzi, in particolare dalla riclassificazione dei prodotti identificati con la sigla RUO ovvero prodotti ad uso esclusivo di ricerca che, pertanto, non devono rientrare tra i dispositivi, L'incremento della spesa risulta pertanto parzialmente compensato dall'assegnazione di finanziamenti con fondi di ricerca finalizzata e dai finanziamenti per ricerca corrente.

Alla voce **Prodotti chimici** si osserva un incremento di consumo di € 35.535. Anche questo conto risente della riclassificazione di alcuni prodotti (prima rientranti nei dispositivi IVD), secondo le indicazioni condivise con ARCS;
Un decremento rispetto al preventivo 2025 si osserva alle voci relative ai **Prodotti dietetici, Materiali per la profilassi (vaccini**) e **Materiali e prodotti per uso veterinario,** complessivamente per - € 142.
Riassumendo in tabella i consumi:

	CONSUMI 2025	**PREVENTIVO 2025**	**Delta Consumi**	**Variazione**
Prodotti dietetic	11.440	9.364	+ 2.076	+ 22,17%
Materiali per la profilassi (vaccini)	451	544	-93	-17,19%
Prodotti chimici	136.794	101.259	+35.535	35,09%
Materiali e prodotti per uso veterinario	236	285	-49	-17,17%
Altri beni e prodotti sanitari	2.259.358	1.380.097	879.261	63,71%

B.1.b) Acquisti di beni non sanitari
Negli acquisti di beni non sanitari si registra un decremento rispetto al preventivato pari a - € 599.973 (-45,19%) dovuto sostanzialmente al quasi azzeramento degli acquisti di alimentari conseguente all'avvio dell'appalto della ristorazione dal 1.1.2025.
I consumi di beni non sanitari registrano un incremento contenuto rispetto al valore preventivato pari a + € 14.799 (+2,07%).
Ai fini di una corretta interpretazione dei dati di bilancio, anche per questo aggregato è necessario valutare i consumi in quanto i valori riportati nel preventivo 2025 sono espressi in termini di fabbisogno di utilizzo dei beni.
Si riporta di seguito l'analisi per ciascuna voce economica, indipendentemente che il fornitore sia privato o pubblico (ARCS – attraverso il magazzino centralizzato del SSR).
Si rilevano maggiori consumi rispetto al preventivo principalmente con riferimento a:
- **"Prodotti alimentari"**, - € 571;
- **"Materiali di guardaroba, pulizia e convivenza"**, - € 13.584 (-8,56%);
- **"Combustibili, carburanti e lubrificanti"**, - € 4.597 (-37,07%);
- **"Supporti informatici e cancelleria"**, che complessivamente evidenziano un minor consumo rispetto al preventivo pari a - € 50.938 (-16,55%) determinata da una oculata gestione dei documenti da riprodurre su carta e/o da conservare su supporti informatici;

"**Materiali per manutenzione**" +€ 54.908 (+24,96%) nel cui gruppo si osserva l'incremento della spesa sul conto "Materiali ed accessori sanitari" +€ 26.521 (+ 265,21%) per la necessità di acquisto dell'Istituto di materiali di ricambio utilizzati dal Servizio di Ingegneria Clinica ID12SER070, rinnovato in proroga fino a febbraio 2025, nella formula del "supporto", che prevedeva l'acquisto diretto dei ricambi necessari al servizio per l'ulteriore slittamento al 01 Marzo del nuovo contratto

ARCS ID19SER002CUC in "Global Service" che invece include anche la fornitura di ricambi per attrezzature sanitarie sottoposte a contratto. Diversamente la maggior spesa per la voce "Materiali ed accessori non sanitari" pari a + € 28.387 (+13,52%), è dovuta in parte al generalizzato aumento dei prezzi dei materiali, oltre che a un superiore acquisto di materiale tecnico e di ricambio rispetto alle previsioni annuali, per la maggior attività "in house" da parte del servizio tecnico dell'Istituto per ripristino e adeguamento a impianti e alle strutture, anche a corredo dei cantieri attivati nel corso dell'anno.
"Altri beni e prodotti non sanitari", con un incremento pari a + € 29.581.

B.2) ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI

Si osserva, per tale gruppo di servizi, un incremento della spesa rispetto a quanto preventivato, determinato da una variazione complessiva di + € 2.192.694 pari + 33,45%; la differenza è risulta così dettagliata:

- acquisto di servizi per assistenza specialistica ambulatoriale + € 120.842, in particolare per prestazioni di laboratorio eseguita da ASFO collegati al passaggio di funzioni dei laboratori;
- acquisto di prestazioni di trasporto sanitario: la voce "Trasporti secondari" risulta superiore rispetto a quanto previsto nel preventivo per + € 14.520 (+21,35%), in relazione alle effettive necessità di trasporto di pazienti per trasferimenti, accesso a prestazioni presso altre strutture sanitarie e trasporto a domicilio;
- incremento dell'acquisto di prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria + € 1.519.016 dovuto alla iscrizione del conguaglio della mobilità extraregionale dopo la validazione della matrice FSN2025 (mobilità 2024) per + € 1.524.008;
- incremento della Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) + € 97.593 (+ 7,58%) variazione direttamente correlata all'incremento registrato nei ricavi dell'attività di riferimento;
- incremento della posta Altri Rimborsi, assegni e contributi + € 792.724 (+ 111,54%) dovuta ai maggiori versamenti di quote ai partner di progetto e rimborsi ad Aziende del servizio sanitario regionale. L'incremento è in parte compensato dai minori contributi dovuti all'università di Trieste e Udine per il pagamento dei professori ordinari;
- decremento delle Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie - € 133.852 (-4,65%); lo scostamento è determinato sostanzialmente da minore spesa per consulenze da Aziende sanitarie (- € 25.721), minore spesa per consulenze da altri soggetti pubblici (- € 3.380), minore spesa relativa a borse di studio (- € 194.370), minori spesa per interinali (- € 1.057) e nelle altre collaborazioni di area sanitaria (- € 5.000) incrementi compensati in parte da maggiori costi per i contrattisti di ricerca finalizzata (+ € 191), maggiori oneri per personale universitario (+ € 861) e maggiori prestazioni aggiuntive e collaborazioni da privati e altre collaborazioni (€ 94.624);
- alla voce **"Altri servizi sanitari da privato**" si evidenzia una minore spesa rispetto al preventivo pari a - € 218.149 (-23,71%). Lo scostamento è principalmente riconducibile a una riduzione complessiva delle prestazioni acquisite nel corso dell'esercizio, derivante da una minore incidenza del servizio di sterilizzazione rispetto alle ipotesi di programmazione e dalla diversa dinamica di utilizzo di alcune prestazioni specialistiche, anche in relazione ai servizi finanziati nell'ambito di progettualità di ricerca. Si rileva, inoltre, una diversa distribuzione delle imputazioni contabili tra le voci di costo, con particolare riferimento al passaggio di alcune prestazioni precedentemente allocate tra i servizi sanitari verso la categoria dei servizi non sanitari da privato, in coerenza con i criteri di classificazione economale adottati, che hanno interessato in particolare servizi finanziati con fondi finalizzati. Rientrano nella voce le prestazioni di diagnostica molecolare a finalità prognostica e predittiva, che risultano complessivamente in linea con il fabbisogno assistenziale espresso nell'esercizio. Nel complesso, la variazione riflette una diversa articolazione dei fabbisogni tra le tipologie di prestazioni programmate e una rimodulazione delle imputazioni contabili tra le diverse categorie di costo. Il dettaglio dei costi sostenuti nel 2025 è riportato nella Tab.61.

B.3) ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI

SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2025	Preventivo 2025	VARIAZ.CONS. / PREV. 2025	
			Delta	%
3 Acquisti di servizi non sanitari	**11.889.943**	**11.654.042**	**+ 235.901**	**+2,02%**
a) Servizi non sanitari	*11.470.684*	*11.318.292*	+ 152.392	+1,35%
b) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	*330.472*	*235.750*	94.722	40,18%
c) Formazione	*88.787*	*100.000*	- 11.213	- 11,21%

Si osserva un incremento complessivo della spesa registrata nelle voci afferenti al gruppo Acquisto di servizi non sanitari, rispetto al preventivo (+ € 235.901 pari a +2,02%).

B.3.a) Servizi non sanitari

Si osserva un incremento della spesa registrata nelle voci afferenti al gruppo Acquisto di servizi non sanitari, rispetto al preventivo (+ € 152.392 pari a + 1,35%).

Nel dettaglio si rilevano le seguenti variazioni:

- Servizi generali

Lavanderia (+ € 3.662 pari al +1,20%), sostanzialmente in linea con il preventivo;

Pulizia (- € 68.117 pari al -5,24%), per minore assorbimento di risorse rispetto alla programmazione iniziale; incide inoltre su questa spesa l'avvio dell'appalto di ristorazione che ha conglobato alcuni Servizi quale il lavaggio stoviglie rientrante in questo conto di spesa nel 2024;

Servizi di trasporto non sanitario (- € 211 pari al -1,32%), sostanzialmente in linea con il preventivo;

Smaltimento rifiuti (- € 52.337 pari al -17,33%): La riduzione dei costi rispetto al preventivo è riconducibile principalmente a minori quantitativi effettivamente avviati a smaltimento nel corso dell'esercizio, con particolare riferimento ad alcune tipologie di rifiuti speciali e pericolosi.

Lo scostamento risente inoltre della mancata realizzazione, nell'esercizio 2025, dello smaltimento delle sorgenti radioattive, previsto in fase di programmazione e caratterizzato da una periodicità pluriennale, successivamente posticipato al 2026.

Tale andamento è inoltre correlato al progressivo consolidamento delle attività formative e di sensibilizzazione del personale in materia di corretta gestione e differenziazione dei rifiuti, che ha contribuito a favorire una maggiore appropriatezza nei conferimenti e una riduzione dei quantitativi prodotti per alcune tipologie di rifiuto. Nel complesso, la variazione riflette una minore incidenza delle attività di smaltimento rispetto alle previsioni iniziali e una diversa tempistica di attuazione di specifiche attività programmate.

"Servizi di vigilanza" (- € 13 pari a sostanziale equilibrio), la spesa risulta in linea con il contratto in essere

- Servizio **di ristorazione**

Nelle voci afferenti al servizio di ristorazione, Mensa dipendenti e Mensa degenti, si osserva uno scostamento complessivo pari a + € 8.153 (+1,02%) rispetto al preventivo, riconducibile alla fase di avvio del servizio, affidato in esternalizzazione a decorrere dal 1° gennaio 2025. La programmazione iniziale è stata effettuata in assenza di una serie storica consolidata, con conseguente fisiologica differenza tra valori stimati e andamento effettivo della spesa nel primo esercizio di gestione.

- Altri servizi di assistenza informatica (- € 1.010 pari al -33,67%), per minore utilizzo rispetto alle previsioni.

Nel gruppo delle **Utenze**, rispetto al preventivo 2025 si rileva una minor spesa complessiva pari a -€113.592 (-3,86%) determinata principalmente al minor costo per l'acquisto di Energia Elettrica e Acqua. In dettaglio le specifiche voci:

"Spese telefoniche" (+ € 535 pari al +2,68%), la spesa è sostanzialmente in linea con il preventivo per il mantenimento dei costi di cui alla Convenzione Consip TF5 sottoscritta per il periodo 2020-2023 e ulterioremente prorogata fino alla fine del 2025.
"Internet" (- € 2.738 pari al -18,25%), per un minor costo rispetto alla previsione di inizio anno.
"Utenze elettricità" (- € 101.096 pari al -3,74%), la flessione, iniziata già dal secondo trimestre 2025, è imputabile alla diminuzione dei prezzi unitari aggiornati mensilmente, praticati dalla Convenzione Consip EE22, sottoscritta a prezzo variabile per il periodo 01.5.25-30.4.26, nonché dagli inferiori consumi annui dell'Istituto che per il 2025 sono stati pari al -5,48% rispetto al 2024 riportandosi ai livelli delle annualità 2022 e 2023.
"*Altre Utenze*" Acqua (- € 10.293 pari al -5,15%), flessione imputabile anche alla più puntuale gestione delle autoletture verso Hydrogea S.p.A. a fronte di consumi in linea con gli anni precedenti.
"Canoni radiotelevisivi" (0), invariati rispetto al preventivo.

Alla voce "**Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici**" (- € 36.600 pari al -100%) si registra una riduzione peari al preventivato, per mancata attivazione delle attività previste in sede di programmazione. La previsione riprendeva interventi finanziati nell'esercizio precedente su fondi finalizzati, la cui necessità non si è riproposta nel corso del 2025
Complessivamente la spesa per **Pubblicità e inserzioni** risulta inferiore al preventivato (- € 56.279 pari al -34,74%), lo scostamento rispetto al preventivo, elaborato sulla base dell'andamento del consuntivo 2024 e ipotizzando un maggiore ricorso a fondi finalizzati correlati allo sviluppo delle attività progettuali di ricerca, è riconducibile alla minore incidenza dei costi sostenuti per la pubblicazione di articoli scientifici nel corso dell'esercizio 2025. Nel periodo si è registrata una diversa modalità di sostenimento degli oneri editoriali, in parte non comportante costi diretti a carico dell'Istituto ovvero coperta da specifiche fonti di finanziamento esterne. La spesa sostenuta su fondi finalizzati evidenzia comunque una riduzione rispetto al preventivo pari a € 73.173,16. Tale andamento si inserisce in un contesto di sostanziale incremento della produzione scientifica complessiva dell'Istituto (n. 306 pubblicazioni nel 2025 rispetto a n. 288 nel 2024), che non risulta direttamente correlata alle modalità di imputazione dei costi editoriali.
La spesa relativa ad **"Abbonamenti e riviste**" (- € 9.946 pari al -5,05%), sostanzialmente in linea con il fabbisogno. Si evidenza che il conto comprende anche la quota dovuta al Ministero della Salute per i servizi garantiti da Bibliosan; l'importo riferito a Bibliosan viene determinato in percentuale fissa sul finanziamento della ricerca corrente pertanto in calo nel 2025 rispetto al 2024 (consuntivo 2025: € 95.336,76, consuntivo 2024: €113.542,37).
Si osserva un incremento delle **Spese bancarie** (+€ 2.147) e nelle **Spese di incasso** (+ € 63) e un decremento nelle **Spese postali** (-€ 3.171).

Altre spese legali (- € 29.074 pari al -70,00%), **Altre spese generali e amministrative** (+€ 115.500).
Maggiori spese si riscontrano nelle poste **Rimborsi spese a personale dipendente** (+€ 173.934) e degli **Altri rimborsi spese** (+ € 20.115) per attività formative fuori Istituto mentre sono in riduzione **Bolli e marche** (- € 3.232) rispetto al preventivo.

Nella voce **"Altri servizi non sanitari da privato"** si evidenzia un incremento dei costi rispetto al preventivato pari a + € 201.370 (+ 4,91%).
L'andamento complessivo è riconducibile a una diversa articolazione dei servizi acquisiti nel corso dell'esercizio, conseguente sia all'attivazione di nuove prestazioni correlate a esigenze emerse in corso d'anno nell'ambito di progettualità finanziate, sia a una rimodulazione delle modalità di finanziamento di alcuni servizi. In particolare, si rileva un incremento delle prestazioni finanziate nell'ambito di fondi finalizzati (+ € 215.201,03; +71,73%), derivante sia dall'attivazione di nuovi servizi correlati a esigenze emerse in corso d'anno sia da una diversa imputazione contabile di alcune attività, precedentemente finanziate in ambito istituzionale, successivamente ricondotte a specifiche linee di finanziamento dedicate, in coerenza con le indicazioni gestionali intervenute nel corso dell'esercizio da parte della Direzione strategica. Si evidenzia, inoltre, che lo scostamento rispetto alle previsioni infrannuali riflette una diversa tempistica di sviluppo e completamento di alcune attività, con conseguente rimodulazione della relativa incidenza tra esercizi. Si evidenziano, inoltre, variazioni

compensative su alcune componenti di costo, riconducibili alla dinamica gestionale dei servizi nel corso dell'esercizio, che contribuiscono a compensare parzialmente gli incrementi registrati. Si evidenzia, inoltre, una complessiva rimodulazione della distribuzione dei costi tra le voci "Altri servizi sanitari da privato" e "Altri servizi non sanitari da privato", riconducibile a una diversa allocazione economale di alcune prestazioni nel corso dell'esercizio, in particolare nell'ambito dei servizi finanziati da progettualità dedicate.
Si evidenzia che alla voce "**Altri servizi non sanitari da privato**" concorre la spesa per il "Servizio integrato energia" il cui budget annuo preventivato era di € 2.800.000,00 mentre la spesa sostenuta è stata pari a € 2.571.897 con un decremento, al netto delle accise ed inclusa IVA, di € 228.103,15 (-8,15%), in ragione del risparmio derivante dalla sostanziale contrazione delle componenti della tariffa applicata quali il costo del gas e un mite periodo invernale rispetto al preventivato.

B.3.b) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie
Rispetto al preventivo si rileva un incremento pari ad € 94.722 dovuto sostanzialmente alla maggiore spesa per i lavoratori somministrati (+ € 81.184), al maggior ricorso a consulenze legali e altre consulenze (+ € 35.861), a maggiori spese per commissioni di concorso sanitarie (€ 3.166) e per rimborsi di personale comandato (+ € 4.555) compensato in parte dal decremento delle consulenze non sanitarie da aziende SSR della regione (- € 27.068), da minore ricorso a consulenze tecniche (- € 3.014).

B.3.c) Formazione
Rispetto al preventivo si rileva un decremento pari ad € 11.213 (+ 22,20%).

B.4) MANUTENZIONE E RIPARAZIONE
Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)
La spesa complessiva per il 2025, delle voci relative alle manutenzioni esternalizzate è superiore a quanto preventivato per + €599.003 pari al +14,56%. L'importo della spesa per le manutenzioni edili ed impiantistiche con un totale d'insieme pari a € 593.468 è superiore di + € 150.223 rispetto al preventivato di inizio anno come dettagliato di seguito:
- "Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze" pari a + € 71.473 (+ 37,62%) per la necessità, in corso d'anno, di effettuare interventi di ripristino edili (impermabilizzazioni di coperture e terrazze) al fine di garantire la sicurezza degli ambienti sanitari dell'Istituto;
- Il gruppo "*Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari*" vede complessivamente un incremento di + € 78.750 (+31,10%) dato dal minor utilizzo di -€ 23.460 (-27,60%) del conto "Impianti di trasmissione dati e telefonia" e una maggior spesa di + € 102.210 pari al 60,75% sul conto "Impiantistica varia" per l'effettuazione di alcuni necessari interventi straordinari sugli impianti gas medicinali, elevatori e di generazione vapore anche ai fini di sicurezza.
- Nel conto "Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche" si è complessivamente avuto un maggior costo di + € 431.978 (+ 13,29%), rispetto a quanto supposto in sede di preventivo, sia per l'avvio del nuovo contratto centralizzato di A.R.C.S. ID19SER002CUC nella forma di "Ingegneria clinica in Global" il cui costo dal 01.03.2025 per 10 mesi è stato pari a €680.000,00, che per l'uscita dalla garanzia post-vendita di grandi apparecchiature obsolete sostituite nel 2024 con fondi PNRR quali la CT/PET, l'Acceleratore True Beam 3.0., il sistema Radiolgico Telecomandato oltre ad alcune nuove apparecchiature per la ricerca che hanno determinato una maggior spesa su base annua sulla quota assegnata alla SOC Getec.
Rientrano nel conto anche i costi per i servizi di assistenza relativi ai contratti in Service di attrezzature sanitarie e le attività di manutenzione su attrezzature sanitarie in noleggio la cui spesa finale rispetto al preventivato assegnato alla SOC Approvvigionamenti è stata superiore del 15,6%.
- Minor utilizzo della "Manutenzione e riparazione agli automezzi" (- € 496 pari al +19,84%) per la minore necessità di ripristino di alcune auto aziendali di proprietà a suo tempo donate;
- La spesa nel gruppo **"***Altre manutenzioni e riparazioni*" è complessivamente aumentata di € 17.298 (+4,13%) ed ha avuto un andamento così articolato:

- + € 15.671 (+4,48%) per il conto "Attrezzature informatiche" rispetto al budget preventivato per l'aggiornamento, nel 2025, del canone relativo al nuovo contratto per il "Servizio di Help desk informatico" di cui alla gara centralizzata ARCS ID21SER055, avviato dal 01 febbraio 2025;
- - € 11.260 (-35,19%) "Software" rispetto al budget preventivato per un minor utilizzo;
- + € 12.886 (+35,31%) per un maggior necessità di riparazione di attrezzature tecnico-economali in corso d'anno.

Nel complesso, l'andamento del gruppo **Acquisto di servizi non sanitari** evidenzia una dinamica eterogenea tra le diverse componenti di spesa, con incrementi concentrati principalmente nei servizi a supporto operativo, nelle manutenzioni e nelle voci legate al fabbisogno di personale flessibile, compensati da riduzioni in alcune categorie di servizi esternalizzati e utenze.

B.5) GODIMENTO BENI DI TERZI

Complessivamente la voce evidenzia un incremento rispetto al preventivo pari a € 92.598 (+5,45%), riconducibile principalmente all'andamento dei canoni legati ai servizi ICT e ai servizi accessori, con scostamenti eterogenei tra le diverse componenti.

SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2025	Preventivo 2025	VARIAZ.CONS. / PREV. 2025	
			Delta	%
Godimento di beni di terzi	*1.791.592*	1.698.994	+ 92.598	+5,45%

L'incremento della spesa risulta correlato a un maggior livello di acquisizione rispetto alla programmazione iniziale ed è finanziariamente coperto dalle maggiori risorse derivanti da fondi finalizzati rispetto alla programmazione iniziale.
L'analisi degli scostamenti evidenzia dinamiche differenziate tra le varie voci economiche, con alcune variazioni di carattere strutturale e altre riconducibili a fisiologiche oscillazioni gestionali o a minori fabbisogni rispetto alla programmazione.

Si riporta il dettaglio dei costi e delle variazioni registrate nelle singole voci del gruppo:

VOCE MODELLO CE	Importo anno 2025	Preventivo 2025	DELTA CONS./PREV. 2025	DIFF.%
Canoni di noleggio - area sanitaria	505.268	506.000	-732	-0,14%
Canoni di noleggio - area non sanitaria:				
Canoni hardware e software	1.212.102	1.128.871	83.231	7,37%
Canoni fotocopiatrici	40.350	32.000	8.350	26,09%
Canoni noleggio automezzi	9.043	10.500	-1.457	-13,87%
Canoni noleggio altro	24.828	21.623	3.205	14,82%
Canoni di leasing finanziario	0	0	0	0

Si analizzano di seguito gli scostamenti rilevati nelle singole voci economiche:

- **Canoni di noleggio – area sanitaria (- € 732 pari al -0,14%)**, lo scostamento risulta di entità non significativa e sostanzialmente in linea con la programmazione iniziale. La presenza di valori marginali conferma l'assenza di variazioni strutturali rispetto al fabbisogno previsto.
- **Canoni hardware e software (+ € 83.231 pari al +7,37%)**, in incremento rispetto al preventivo, principalmente riconducibile all'adeguamento dei servizi informatici, all'estensione dei contratti di licenza e manutenzione di software e al progressivo potenziamento delle infrastrutture ICT aziendali in relazione all'evoluzione dei fabbisogni organizzativi e tecnologici anche per ottemperare agli adeguamenti normativi obbligatori NIS2.
  L'incremento rispetto alla previsione iniziale è altresì correlato all'attivazione di ulteriori servizi, con effetti economici non completamente stimabili in sede di programmazione. In particolare si attivata, a partire da gennaio 2025, l'estensione per gli ambiti di Sicurezza e Server

dell'AQ Consip in ambito IT e precisamente l' AQ Consip "*Servizi di gestione e manutenzione di sistemi IP e postazioni di lavoro per le pubbliche amministrazioni (SGM IP e PDL) – ed. 1 – Id. 2181- Lotto 3*" per un'importo annuo pari a € 386.000.
L'importo consuntivato, pari a € 1.212.102, risulta prevalentemente finanziato mediante fondi finalizzati (€ 992.509), secondo le indicazioni della Direzione aziendale sulla programmazione delle risorse assegnate per il potenziamento dei sistemi informativi, considerata la peculiarità dell'utilizzo dei sistemi informativi in Istituto per l'ambito della ricerca.

- **Canoni fotocopiatrici (+ € 8.350 pari al +26,09%)**, per maggiori oneri connessi ai contratti di noleggio di apparecchiature multifunzione e a conguagli economici non prevedibili in sede di programmazione.
- **Canoni noleggio automezzi (- € 1.457 pari al -13,87%)**, per una minore necessità di utilizzo rispetto al preventivo.
- **Canoni noleggio altro (+ € 3.205 pari al +14,82%)**, evidenzia un lieve incremento rispetto al valore preventivato, riconducibile al maggiore ricorso a soluzioni di noleggio di beni e strutture a supporto delle attività operative e organizzative aziendali.
- **Canoni di leasing finanziario (0)**, non presenta movimentazioni nell'esercizio.

B.6) COSTI DEL PERSONALE

Il costo del personale rileva rispetto al preventivo un decremento pari ad € 18.961.
L'invarianza nella spesa complessiva riassume variazioni di segno opposto e significative della spesa.
L'Istituto nel corso del 2025 ha dato attuazione in parte alla manovra prevista nel PAO 2025 e ha provveduto a dare risposta alle esigenze sopravvenute in relazione alle attività richieste: attivandosi per consentire il turn-over e la copertura delle posizioni temporanemente vacanti. Purtroppo permane la difficoltà nel reperire alcune figure sanitarie tanto della dirigenza (es.anestesisti) che del comparto (infermieri, tecnici di laboratorio). Nonostante le procedure concorsuali espletate e gli utilizzi delle graduatorie valide per far fronte alle succitate carenze, l'Istituto registra rispetto al 2024 una riduzione di 4 unità.
La minor spesa per la riduzione del personale esistente e per la parziale attuazione della manovra 2025 è stata compensata dall'incremento di spesa per il rinnovo contrattuale CCNL 2021/2024 per l'area del comparto, dall'incremento fondi contrattuali ex DGR 48/2024 e dall'incremento della spesa per il personale della Piramide.
Va ricordato, inoltre, che il dato preventivo 2025 del costo del personale comprende l'1% monte salari e la perequazione dei fondi del personale prevista nelle linee di gestione, come nel 2024, ai fini del riequilibrio delle retribuzioni del personale nelle diverse aziende del sistema. Visto l'equilibrio di bilancio 2025 si conferma anche l'iscrizione dell'1% monte salari ad incremento dei fondi di produttività e risultato.

B.7) COSTI GENERALI ED ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Rispetto al preventivo il gruppo presenta un decremento complessivo pari a - € 329.846 (-32,87%) spiegati sostanzialmente dalla riduzione dei compensi agli organi direttive pari a - € 363.737 (- 62,58%) compensata in parte dall'incremento della spesa per premi assicurativi per il personale dipendente + € 31.232 (+ 11,77%).
Si evidenzia che, dal 1.1.2025, l'Istituto è retto ad interim dal direttore generale di ASFO; nella DGR 2000/2024 di assegnazione dell'incarico, con decorrenza dal 1° gennaio 2025 sino al 31 dicembre 2026, è precisato quanto segue "senza alcuna maggiorazione retributiva a favore dell'incarico rispetto a quella già riconosciuta per contratto". Oltre a questa minore spesa, si segnalano le ulteriori riduzioni nei compensi agli organi direttivi considerato che il direttore Sanitario e il Direttore Scientifico sono entrambi cessati nel corso del mese di febbraio 2025 e sono stati sostituiti da facenti funzioni pertanto senza spesa.

B.8) AMMORTAMENTI

Rispetto al preventivo si rileva un incremento pari ad € 981.573 derivante da una diversa modulazione dei beni acquistati. Si evidenzia l'incremento delle immobilizzazioni in corso che, comunque, non comportano ammortamenti fino alla conclusione e riclassificazione.

B.9) SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI E DEI CREDITI

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti non è previsto in fase di preventivo: la variazione pertanto è determinata dall'accantonamento effettuato in chiusura di esercizio 2025.

B.10) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Nel preventivo non è esposta la variazione delle rimanenze in quanto vengono esposti direttamente i consumi. Si rimanda all'analisi sopra esposta.

B.11) ACCANTONAMENTI PER FONDI RISCHI

La variazione rispetto al preventivo pari a + € 14.987.967 è così dettagliata:

- accantonamento al fondo altri rischi pari ad € 189.702 considerate le richieste di ASFO ricevute con note prot.n.23037/2025 e 1096/2026 per il rimborso dei costi della concessione dei locali della medicina nucleare, per le annualità dal 2021 al 2024, e nelle quali però non sono stati esplicitati i criteri di calcolo dei rimborsi richiesti nel rispetto dell'accordo sottoscritto nel 2021. I criteri per l'accantonamento sono stati concordati con il Collegio Sindacale nella seduta del 13.04.2026 (verbale n. 40);
- maggiori accantonamenti per le quote inutilizzate di contributi 2025 pari ad € 13.321.096; è necessario ricordare che in fase di preventivo non essendo determinabili i contributi finalizzati alla ricerca che saranno assegnati, e conseguentemente la relativa parte di utilizzo, questi conti, salvo per la parte relativa alle sperimentazioni, non sono alimentati prevedendo solo il ricavo finalizzato pari all'utilizzo dell'anno tra i contributi in conto esercizio: Rileva in questa posta anche l'accantonamento del pay back farmaci 2025 di euro 1.492.048 non presente ne preventivo;
- variazione dell'accantonamento dei fondi per il rinnovo contrattuale + € 1.475.274: gli accantonamenti di competenza 2025, per i rinnovi contrattuali del triennio 2021-2024 per le aree della dirigenza sanitaria e PTA e del triennio 2025-2027 per tutte tre le aree, sono stati effettuati nel rispetto delle direttive di chiusura e delle successive integrazioni;
- iscrizione dell'accantonamento per incentivi tecnici + € 1.895 a favore di ARCS come richiesto dalle indicazioni metodologiche per la chiusura del bilancio 2025:

Il preventivo non registra poste straordinarie.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Rispetto al preventivo rilevano un decremento pari ad € 41.554.- per minor Irap sul personale dipendente e per il personale assimilato compensato in parte dall'incremento dell'Irap sull'attività libero professionale e dell'Ires.

Si esaminano ora le varie poste componenti il conto consuntivo 2025 confrontate con il consuntivo 2024.

RICAVI

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ammonta a € 155.686.150 e risulta in incremento rispetto al 2024 per € 5.527.466 pari ad un incremento del 3,68%.

L'analisi più dettagliata delle singole poste di ricavo del conto economico evidenzia le variazioni più significative che compongono la variazione dei ricavi:

- incremento dei contributi in conto esercizio da Regione (+ € 9.026.155);
- decremento dei contributi in conto esercizio extra fondo (- € 267.567);
- decremento dei contributi per ricerca e da privati (- € 3.716.593);
- registrazione dei contributi c/esercizio per destinazione a investimenti (- € 4.087.989) aumentati di € 3.887.573;
- decremento delle prestazioni sanitarie e sociosanitarie (- € 4.896.464);
- incremento dell'utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi anni precedenti (+ € 7.336.412);
- incremento dei concorsi, recuperi e rimborsi (+ € 1.092.523);
- incremento della compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (+ €115.252);
- incremento della quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio (+ € 726.166).

A.1) CONTRIBUTI D'ESERCIZIO (+ € 5.041.995)

A.1.a) Contributi in conto esercizio da Regione (+ € 9.026.155)

L'incremento che si registra nell'ambito della posta di bilancio "contributi in conto esercizio da Regione" è dovuto sostanzialmente ad una variazione della modalità di assegnazione del contributo indistinto rispetto al 2024 e alla variazione negli altri contributi finalizzati.
Infatti, il fabbisogno degli Enti del SSR 2025 declinato nella tabella 5 della DGR 2052/2024, a differenza dell'anno 2024, ha previsto anche una quota per la copertura della spesa farmaceutica e una rimodulazione del contributo indistinto. Il finanziamento indistinto è stato successivamente integrato con DGR 1659/2025.

A.1.b) Contributi in conto esercizio extra fondo (- € 267.567)

Nell'ambito di questa voce di ricavo che registra un decremento complessivo di € 267.567 si rileva:

- i contributi extra fondo - vincolati registrano il decremento di € 3.362.697 sostanzialmente per l'iscrizione nel 2025 di contributi per € 110.000. Nel 2024 era stata registrata in questo gruppo la quota a copertura della mobilità extraregionale per € 3.472.697 che nel 2025 è iscritta in altro gruppo;
- i contributi extra fondo a copertura extra LEA registrano un incremento di € 403.730
- i contributi extra fondo – altro registrano un lieve decremento (- € 17.837) riferito al contributo a finanziamento degli interessi del mutuo CCDDPP acceso per la realizzazione del Campus secondo piano di ammortamento;
- i contributi da Aziende Sanitarie pubbliche (extra fondo) per € 2.268.032 il finanziamento riconosciuto a copertura del delta negativo tra le matrici di mobilità extraregione FSN2025 ed FSN 2024;
- i contributi extra fondo da altri soggetti pubblici registrano un incremento + €27.205 dovuto a maggiori contributi iscritti; rileva in particolare il contributo in acconto per STP 2025.

A.1.c) Altri contributi in conto esercizio per ricerca (- €3.716.593)

Nell'ambito di questa voce di ricavo che registra un decremento complessivo di € 3.716.593 si rileva:

- decremento del finanziamento della ricerca corrente assegnato dal Ministero della Salute (- € 404.205);
- decremento dei finanziamenti del Ministero della salute per ricerca finalizzata (- € 4.263.111);
- incremento degli altri contributi per ricerca finalizzata da regione e da altri enti pubblici (+ € 352.877);
- incremento dei contributi da privati per ricerca (+ € 597.846);

si precisa che l'iscrizione in contabilità dei contributi è effettuata all'assegnazione con decreto/DGR.

A.1.d) Altri contributi in conto esercizio da privati (0)

Non si registrano variazioni su questa posta.

A.2) RETTIFICHE CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTO (- € 4.087.989)

In riferimento a quanto previsto dal D.Lgs.118/2011 per gli acquisti di beni inventariabili mobili e/o immobili con contributi finalizzati e/o in conto esercizio, si precisa che nel 2025 sono state inventariate immobilizzazioni come di seguito elencato:

- acquisti di software per complessivi euro 5.447,30 su fondi 5XMILLE (redditi 2018 e 2019) nel rispetto di quanto espressamente previsto dalle linee guida del Ministero della Salute per l'utilizzo di questa tipologia di fondi;
- realizzazione prototipo di dispositivo elettrochimico automatizzato per analisi farmaci fluidi biologici, 3 quota, per euro 17.080,00 come espressamente previsto dal budget di progetto PNRR-HEALTH-POC-IRCCS "CHEMIOTERAPIA: MONITORAGGIO FARMACO IRINOTECANO a valere sul Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza – PNRR Missione 1 Componente 2 – Investimento 6.1 "Investimento nel sistema della proprietà industriale - delibera n.458 del 16.11.2023;
- stato avanzamento protonterapia per complessivi euro 3.391.525,62 a valere su risorse proprie finalizzate come rimodulate nella delibera del direttore generale n.475 del 18.11.2021 trasmessa a Codesta Direzione con nota prot.n.19660 del 25.11.2021 e al Ministero della Salute con nota prot.n.19836 del 29.11.2021. Il percorso del progetto protoni è stato condiviso/comunicato in diversi momenti a Codesta Direzione Centrale: si riportano alcuni protocolli di riferimento prot.n.2725 del 8.02.2018, prot.n.23649/DG del 13.12.2018 e prot.n.8679 del 15.05.2019. Il progetto protoni risulta validato dal Ministero della Salute sull'apposito portale (WorkFlow) dopo varie corrispondenze intercorse tra le quali si cita la nota prot.n.13198 del 25.07.2019;
- euro 9.649,64 per attrezzature sanitarie a valere sui fondi AIL; si tratta di acquisti espressamente autorizzati e specificatamente previsti nel budget dei progetti AIL;
- acquisto di immobilizzazioni materiali o immateriali con fondi derivanti da sperimentazioni, overhead e donazioni finalizzate per complessivi euro 664.286,29 come espressamente previsto dai regolamenti o nelle delibere di accettazione;
  tutta la documentazione richiamata è conservata agli atti in Istituto.

L'Istituto ha informato la Direzione Centrale Salute della Regione Friuli Venezia Giulia per i provvedimenti di competenza, con nota prot.n.5763 del 18.03.2026, sulla tipologia di acquisti di cui sopra e del trattamento contabile applicato per la casistica in esame.

A.3) UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI (+ € 7.336.412)

Sono registrati gli utilizzi effettuati nel 2025 dei contributi per la ricerca e altri contributi vincolati assegnati all'Istituto in esercizi precedenti.

Rispetto al 2024 si rileva un maggior utilizzo di fondi assegnati in annualità pregresse per progetti in corso di svolgimento per l'attività di diagnostica laboratoristica legate alla ricerca, per finanziare parte degli accantonamenti per il rinnovo del CCNL 22/24 della dirigenza e per il

rinnovo CCNL 2025/2027 per tutte le aree contrattuali, per l'utilizzo di quota parte del pay back DM 2015/2018 come da indicazioni regionali a copertura del fabbisogno residuo dell'esercizio 2025 e per l'impiego di risorse proprie derivanti da donazioni e lasciti finalizzati, nell'intenzione di finanziare percentualmente la spesa del personale che lavora anche per la ricerca.
Si evidenzia anche l'utilizzo di una rilevante quota di contributi finalizzati per il finanziamento di immobilizzazioni necessarie alla prosecuzione di progetti di ricerca. Per l'utilizzo di queste ultime somme è stata effettuata la registrazione di rettifica sui contributi in c/esercizio destinati a investimenti.

A.4) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE A RILEVANZA SANITARIA (- €4.896.464)

A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad aziende sanitarie pubbliche (- € 5.869.774)

Per poter effettuare il confronto temporale di queste voci di ricavo sono necessarie alcune precisazioni sulle modalità di rilevazione delle varie voci:

- anche nel 2024 tutte le prestazioni con le Aziende della regione sono suscettibili di variazione a consuntivo: pertanto è stato iscritto l'effettivo realizzato;
- la mobilità intraregionale tra soggetti pubblici dei ricoveri e dell'ambulatoriale è valorizzata sulla base delle tariffe regionali e dal 30 dicembre 2024 è entrato in vigore il nuovo Nomenclatore tariffario per le prestazioni specialistiche ambulatoriali erogabili dell'ambito del Servizio Sanitario Regionale;
- è stata prevista l'iscrizione della mobilità intraregionale per l'attività di distribuzione diretta che per l'istituto significa l'iscrizione di un contributo pari ad € 12.633.984. Dal 2019 il rimborso è calcolato nella misura del 90% del costo dei farmaci distribuiti;
- l'attività extra-regionale di ricovero e ambulatoriale è valorizzata sulla base dei dati relativi all'anno 2024 (Accordo interregionale per la compensazione della mobilità sanitaria). Tale indicazione è prevista ai fini dell'armonizzazione dei bilanci con quanto disposto dal D.Lgs.118/2011 all'art.29 lettera h) e i) e pertanto non rappresenta l'attività di competenza del 2024;
- relativamente al passaggio di funzioni delle analisi di laboratorio lo scambio di fatturazione per le prestazioni relativa al laboratorio analisi tra AAS5 e CRO avviene con abbattimento del 45% rispetto alle tariffe in vigore.
- la nuova modalità di calcolo del finanziamento indistinto 2025, di cui alla DGR 2052/2024, prevede anche anche una quota per la copertura della spesa farmaceutica. Questa variazione ha determinato un ricalcolo della matrice della mobilità regionale ambulatoriale con una rilevante diminuzione della posta da iscrivere nei ricavi, rispetto al consuntivo 2024.

Di seguito si riportano in dettaglio le varie voci di **ricavo** dell'attività regionale ed extra-regionale **iscritte a bilancio**:

Ricavi attività Regionale

VOCI	2025	2024	DELTA	VAR.%
Prestazioni ricovero regionali	10.468.464,00	12.107.233,00	-1.638.769,00	-13,54%
Fatture ricoveri	0,00	0,00	0,00	0,00%
Prestazioni amb. Regionali	21.668.734,00	24.569.795,00	-2.901.061,00	-11,81%
Fatture prestazioni ambulatoriali	617.229,24	828.116,13	-210.866,89	-25,47%
Fatture farmaci/File F	12.633.984,00	11.964.309,00	669.675,00	5,60%
TOTALE	45.388.411,24	49.469.453,13	-4.081.041,89	-8,25%

Ricavi attività Extra-regionale

VOCI	2025	2024	DELTA	VAR.%
Prestaz. Ricovero extrareg	4.644.269,00	5.775.818,00	-1.131.549,00	-19,59%
Prest. Amb. Extraregionali	10.311.403,00	10.969.191,00	-657.788,00	-6,00%
Rimb.prest.file F, distr.diretta 1° ciclo	12.546.874,00	10.447.351,00	2.099.523,00	20,10%
Altre prestazioni in compensazione	0	1.468.210,00	-1.468.210,00	-100,00%
Consulenze sanitarie	0	0	0	0,00%
Altre prestazioni non in compensazione	339.734,54	802.283,14	-462.548,60	-57,65%
TOTALE	27.842.280,54	29.462.853,14	-1.620.572,60	-5,50%

Si rileva la variazione negativa nella mobilità internazionale per -€ 144.240 iscritta nel 2025 per € 141.695 mentre nel 2024 per € 285.935.

A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia (+ € 47.784)

I ricavi per attività libero professionale erogata in Istituto nell'anno 2025 hanno registrato un lieve incremento rispetto all'anno 2024.

A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro (+ € 925.526)

Nel raggruppamento in esame si rileva:

- incremento di prestazioni di ricovero a privati paganti (+ € 20.144);
- incremento di prestazioni ambulatoriali erogate a privati (+ € 70.702);
- consulenze a privati (- € 57.280);
- rilascio fotocopie cartelle cliniche (+€ 1.259);
- introiti per sperimentazioni (+ € 890.701).

A.5) CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI (+ € 1.092.523)

Detta voce rileva un incremento di € 1.092.523 imputabile alla somma algebrica delle seguenti variazioni:

- rimborsi oneri stipendiali per personale in comando presso Regione + € 66.477;
- rimborsi oneri stipendiali per personale in comando da altre Aziende del SSR + € 36.078;
- consulenze non sanitare per aziende Sanitarie pubbliche della Regione + € 14.124 per consulenza in materia di dichiarazioni previdenziali, di sperimentazioni, di normativa antincendio;
- altri concorsi e recuperi da Aziende Sanitarie pubbliche della Regione - € 85.015 dovuta alla minore quota riconosciuta per lo screening mammografico rispetto al 2024 e all'iscrizione del rimborso per il personale autorizzato dall DCS su specifico finanziamento per le attività correlate al PNRR su altro conto come da indicazioni;
- rimborso oneri stipendiali personale dell'azienda in comando presso altri enti pubblici -€ 72.366 per la conclusione di un comando;
- rimborsi INAIL - €19.794, andamento collegato al verificarsi degli infortuni e alla relativa durata;
- altri concorsi e rimborsi da altri enti pubblici - € 1.031;
- rimborsi da case farmaceutiche per pay-back +€ 1.002.186: rispetto al 2024 iscritti come da indicazioni metodologiche della Direzione Centrale Salute della Regione Friuli Venezia Giulia. Si

ricorda, inoltre, che a partire dal 2019 tutte le note credito delle case farmaceutiche ricevute perndipendentemente dall'anno di formazione, vanno registrate direttamente a riduzione dei costi di acquisto;

- altri concorsi, rimborsi e recuperi da privati + 151.864 tra i quali rileva un incremento di rimborso vitto dipendenti e non dipendenti + € 9.822 e la maggiore quota spettante all'amministrazione a copertura dei costi delle sperimentazioni calcolato da regolamento sulle fatturazioni passando da € 276.543 del 2024 a € 378.755 del 2025 Le sperimentazioni hanno rilevato un importante incremento rispetto al 2024, conseguentemente la quota a copertura dei costi è incrementata.

Rileva, inoltre, il rimborso per il personale distaccato alla ditta che gestisce l'appalto di ristorazione dal 1 gennaio 2025 per € 38.795.

A.6) COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA SANITARIA (+ € 115.252)

Si registra un incremento per maggiori prestazioni non esenti.

A.7) QUOTE CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE IMPUTATA NELL'ESERCIZIO (+ €726.166)

La quota registra un incremento dovuta ai maggiori ammortamenti complessivi. La voce comprende la sterilizzazione degli ammortamenti per € 5.491.170.

A.8) INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non si rilevano movimenti.

A.9) ALTRI RICAVI E PROVENTI (- € 845)

In questo raggruppamento rientrano i fitti attivi, i ricavi prestazioni non sanitarie e gli altri ricavi diversi. Sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente.

C) PROVENTI FINANZIARI

Si registra un decremento pari a - € 788 determinato sostanzialmente dalla variazione degli interessi riconosciuti sul conto della cassa economale.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (€ 0)

Non si rilevano movimenti.

E.1) PROVENTI STRAORDINARI (+ € 594.823)

La variazione è determinata sostanzialmente dalle seguenti variazioni:

- proventi da donazioni e liberalità diverse + € 740.212;
- sopravvenienze attive v/aziende del SSR - € 530.409: nel 2025 non si registrano sopravvenienze di questa tipologia, pertanto, il decremento è pari all'intera quota iscritta nel 2024 determinata sostanzialmente dalla regolazione fatturazione per le prestazioni a favore di pazienti ucraini per gli anni 2022 e 2023 per € 416.919 e dalla quota del 2023 per l'incremento del fondo trattamento accessorio della dirigenza sanitaria per € 113.490;
- minori sopravvenienze passive relative al personale - € 121; nel 2025 non si registra movimentazione;
- maggiori sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi per + € 2.527;
- altre sopravvenienze attive v/terzi + € 113.831 determinate sostanzialmente dall'iscrizione di un rimborso assicurativo per un sinistro verificatosi nel 2022;
- insussitenze attive per il personale + € 105.501 dovuti alla regolarizzazione del debito per produttività e straordinari 2024 del personale della "Piramide" al termine delle procedure di liquidazione;
- insussistenze attive per beni e servizi - € 12.087;
- insussistenze attive v/terzi +178.693 dovuto alla combinazione dello stralcio del fondo svalutazione crediti costituito negli anni scorsi per le fatture di farmaci innovativi emesse ad

aziende sanitarie extraregionale incassate nel 2025 e per la ricognizione straordinaria effettuata sui crediti nel 2025 e dello stralcio di un ulteriore fondo rischi;

- altri proventi - € 3.328**.**

COSTI

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione sono incrementati rispetto al 2024 di + € 8.405.922 (pari a + 5,74%).

L'analisi che segue riporta le variazioni più significative tra i due esercizi delle diverse voci di costo.

B.1) ACQUISTI DI BENI

SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2025	Anno 2024	VARIAZIONE 2025/2024	
			Importo	%
1 Acquisti di beni	**58.816.116**	**56.228.002**	**2.588.114**	**4,60**
a) Acquisti di beni sanitari	*58.088.428*	*54.900.342*	*3.188.086*	*5,81*
b) Acquisti di beni non sanitari	*727.688*	*1.327.660*	*-599.972-*	*-45,19*

Complessivamente gli **Acquisti di beni sanitari e non sanitari** sono incrementati di **€ 2.588.114 pari al +4,60%** rispetto all'anno precedente. Tuttavia ai fini di una corretta interpretazione dei dati di bilancio è necessario valutare i consumi dei prodotti e la loro variazione rispetto all'esercizio precedente. La variazione dei consumi dei beni risulta infatti incrementata per **+ € 2.993.044 pari al + 5,25%** rispetto ai consumi 2024. Va precisato che i consumi sanitari sono al netto delle note credito per inadempienze contrattuali e AIFA pari ad € 121.808 nel 2025 e ad € 290.911 nel 2024.

Principalmente l'incremento è stato determinato dai consumi di Medicinali sia con AIC, che senza AIC, nei prodotti chimici e negli altri prodotti sanitari, mentre complessivamente il consumo deli dispositivi risulta in decremento anche se con variabilità importante nelle diverse poste.

A nota per tutti gli acquisti di beni sanitari e non sanitari va evidenziato che con l'istituzione della Azienda Regionale di coordinamento per la Salute (ARCS) dal 2019 sono alimentati anche tutti i conti di costi di acquisto da Aziende Sanitarie Regionali. Si precisa che per completezza di visione sui fattori produttivi si analizzano i dati aggregati per classe merceologica indipendentemente dal fornitore privato o del servizio sanitario.

B.1.a) Acquisti di beni sanitari

Nel conto economico alla voce "acquisti di beni sanitari" si registra un incremento ***(+ € 3.188.086 pari al + 5,81%).*** Va evidenziato che le note credito AIFA ricevute nell'anno rispetto al 2024 sono diminuite per € 169.103**.**

- **Prodotti farmaceutici ed emoderivati**: acquisti + € 3.000.965 pari ad un incremento del 6,72% comprensivi della riduzione delle note di credito AIFA.

E' necessario tenere in considerazione che si è registrato un incremento delle rimanenze di magazzino per € 39.914.

Si rende quindi opportuno analizzare le variazioni intervenute tra le due annualità, osservando i dati di consumo e non soltanto di acquisto.

Si illustrano di seguito le variazioni dei consumi 2025 rispetto all'esercizio precedente.

	CONSUMI 2025*	CONSUMI 2024*	Delta consumi	Variazione
Prodotti farmaceutici ed emoderivati	47.595.404	44.337.350	3.258.054	*+7,35%*

*sono detratte le note di credito AIFA dal costo d'acquisto e note per inadempimenti (Anno 2025 € 121.807,86 Anno 2024 € 290.910,70)

Si riporta di seguito, con maggior dettaglio, la variazione dei consumi registrata in ciascun conto afferente il gruppo "Prodotti farmaceutici ed emoderivati":

	Consumi 2025 *	**Consumi 2024 ***	**Delta consumi**	**Variazione**
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	47.344.038	44.069.085	*3.274.953*	*+7,43%*
Medicinali senza AIC	182.366	202.056	*-19.690*	*-9,74%*
Ossigeno	69.000	66.209	*+2.791*	*4,22%*

*sono detratte le note di credito AIFA dal costo d'acquisto e note per inadempimenti (Anno 2025 € 121.807,86 - Anno 2024 € 290.910,70)

Nel corso del 2025 sono state confermate tutte le progettualità definite a livello regionale in termini di contenimento della spesa ospedaliera e di appropriatezza prescrittiva.
La spesa dei consumi di prodotti farmaceutici anno 2025, al netto delle note credito AIFA, è risultata complessivamente di € 47.595.404, con una variazione del +7,35%, rispetto all'anno precedente (fonte: COGE).
L'incremento registrato è attribuito in particolare ai farmaci oncologici e emato-oncologici che rappresentano la quasi totalità delle prescrizioni. I principi attivi a maggior incremento sono rappresentati da daratumumab, pembrolizumab, pertuzumab/trastuzumab e trastuzumab deruxtecan.
Con riferimento all'ATC V10- Radiofarmaci terapeutici, si registra l'introduzione, a partire da settembre, del principio attivo "LUTEZIO-177 VIPIVOTIDE TETRAXETAN" utilizzato per linee di terapia avanzate del tumore della prostata (+ 306.385). Inoltre, si osserva un maggior costo 2025 vs 2024 del principio attivo "LUTEZIO-177 OXODOTREOTIDE" utilizzato per terapie avanzate nei tumori neuroendocrini (+ 257.857).
Nel corso del 2025 è continuato il processo di monitoraggio continuo di utilizzo della piattaforma AIFA da parte dei farmacisti finalizzata a garantire tempestività della compilazione al fine di beneficiare dei potenziali rimborsi previsti. Il rimborso sul bilancio 2025 è pari ad € 121.808 mentre sul bilancio 2024 è stato pari a € 290.911; in entrambe le annualità è registrato in riduzione del costo dei farmaci.
Nel corso del 2025 è proseguita come negli anni precedenti, l'attività di sperimentazione clinica caratterizzata da studi di fase III, II, I ed altri studi (accesso allargato ed uso compassionevole) con la somministrazione di farmaci non a carico del SSR.

- **Dispositivi medici** - si osserva in tale gruppo un decremento degli acquisti rispetto al 2024 per - € 775.427 pari al -8,82%, ed una riduzione delle rimanenze di tale tipologia di beni per €75.753. Ai fini di una corretta interpretazione dei dati di bilancio è quindi necessario valutare i consumi dei dispositivi medici e la loro variazione rispetto all'esercizio precedente, così come di seguito riportato:

	CONSUMI 2025	CONSUMI 2024	Delta Consumi	Variazione
Totale Dispositivi medici	**8.089.724**	**8.751.896**	***-662.172***	***-7,57%***
Dispositivi medici	4.053.674	4.120.526	-66.852	-1,62%
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.036.050	4.631.370	-595.320	-12,85%

Si precisa che il fattore produttivo "dispositivi medici" comprende sia i costi relativi all'attività assistenziale sia i costi della ricerca finalizzata e corrente.
Complessivamente, si evidenzia un consumo in diminuzione rispetto al valore 2024 della quota relativa alla ricerca e un aumento di quello riferito all'assistenza.
L'Istituto ha mantenuto le azioni di monitoraggio dei consumi, al fine di aderire prioritariamente alle gare centralizzate indette da ARCS.
Inoltre, la Soc Approvvigionamenti ha consolidato il percorso avviato nel 2023, finalizzato a una aggregazione più efficace dei fabbisogni e al ricorso a "accordi quadro". Questa strategia consente alle unità operative di ordinare i prodotti in base alle necessità, tenendo conto delle difficoltà di programmare gli acquisti legate all'imprevedibilità delle attività di ricerca.

Si presentano i consumi degli altri prodotti sanitari:

	CONSUMI 2025	CONSUMI 2024	Delta Consumi	Variazione
Prodotti dietetici	11.440	9.323	2.117	22,71%
Materiali per la profilassi (vaccini)	451	544	-93	-17,22%
Prodotti chimici	136.794	101.297	+35.497	+35,07%
Materiali e prodotti per uso veterinario	236	285	-49	-17,09%
Altri beni e prodotti sanitari	2.259.358	1.360.473	+898.885	+66,07%

Alla voce **Prodotti chimici** si osserva un consumo di € 35.497. L'utilizzo di tale conto è conseguente alla riclassificazione di alcuni prodotti (prima rientranti nei dispositivi IVD), secondo le indicazioni condivise con ARCS;
Anche alla voce **Altri beni e prodotti sanitari** si registra un incremento rispetto all'anno precedente **(**+ € 898.885, corrispondente al +66,07%), correlabile sia all'aumento dei costi dei prodotti oltre che in relazione all'aumento dell'attività di ricerca di laboratorio e alla riclassificazione dei prodotti identificati con la sigla RUO ovvero prodotti ad uso esclusivo di ricerca che, pertanto, non devono rientrare tra i dispositivi, si tratta di maggiori acquisti di prodotti finanziati da fondi di ricerca corrente e finanziati da fondi per progetti di ricerca finalizzata e/o 5 per mille.
Alla voce **Prodotti dietetici** si osserva un incremento dei consumi rispetto all'anno precedente pari al +22,71%, per + € 2.117); alla voce **Materiali per la profilassi (vaccini**) un lieve decremento **(-**€ 93**)** e un ulteriore decremento ai **Materiali e prodotti per uso veterinario (-**€ 49**)**.

B.1.b) Acquisti di beni non sanitari

Negli acquisti di beni non sanitari si registra un decremento pari a - € 599.972 (-45,19%) rispetto all'esercizio 2024.

Parallelamente, la variazione dei consumi evidenzia un decremento pari a - € 599.195 (-18,76%), con una conseguente riduzione delle rimanenze di magazzino per un valore di - € 2.393.

La variazione complessiva dei consumi di beni non sanitari è principalmente riconducibile alla voce **"Prodotti alimentari"**, che registra un significativo decremento rispetto all'esercizio precedente (- € 466.331 pari al -98,64%) per l'esternalizzazione del servizio di ristorazione avviata dal 1° gennaio 2025. A seguito di tale riorganizzazione, i consumi della voce si attestano a € 6.429,25, riferiti prevalentemente all'acquisto di acqua in boccioni utilizzati nelle sale di attesa dell'utenza e ad altre forniture residuali.
Al netto di tale effetto, gli acquisti di "Beni non sanitari" evidenziano una generalizzata riduzione dei consumi rispetto all'esercizio precedente, riconducibile alla contrazione di diverse componenti di spesa. In particolare, si registrano riduzioni nei **"Materiali di guardaroba, pulizia e convivenza"** (- € 33.111; -18,58%), nei **"Combustibili, carburanti e lubrificanti"** (- € 5.072; -39,39%), riconducibili anche alla cessazione dell'utilizzo del gas propano liquido precedentemente impiegato in ambito cucina-mensa, nei **"Cancelleria e stampati"** con il **"Materiali di consumo per**

l'informatica" (- € 58.683; -28,71%) e nei **"Materiali didattici, audiovisivi e fotografici"** (- € 2.080; -16,53%).
Ulteriori contenimenti si rilevano sia nei **"Materiali per manutenzione beni sanitari"** (-€ 57.142 - 61,01%) per il minor utilizzo di materiali di ricambio utilizzati dal Servizio di Ingegneria Clinica ID12SER070, rinnovato in proroga fino a febbraio 2025 nella formula del "supporto" che prevedeva l'acquisto diretto da dei ricambi necessari al servizio visto l'avvio, a far data dal 01 marzo 2025, del nuovo contratto ARCS ID19SER002CUC in "Global Service" che invece include nel canone anche la fornitura di ricambi per attrezzature sanitarie sottoposte a contratto. Diminuzione anche nei **"Materiali ed accessori per beni non sanitari"** (- € 6.336; -2,59%), per un marginale minor consumo di materiali tecnici (elettrici, idraulici e meccanici) rispetto al 2024;
In controtendenza, la voce **"Altri beni e prodotti non sanitari"** evidenzia un incremento pari a + € 29.562 (+312,85%), riconducibile alla maggiore incidenza di forniture residuali e di consumo non continuativo, compensata dalla riduzione registrata sulle altre principali componenti di spesa.
Nel complesso, la dinamica dei consumi evidenzia una significativa contrazione delle principali componenti di spesa, solo parzialmente compensata dall'incremento di specifiche categorie residuali, risultando coerente con la riorganizzazione dei Servizi esternalizzati intervenuta nel corso dell'esercizio.

B.2) ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI

B.2.c) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale
La spesa per prestazioni ambulatoriali è decrementata rispetto all'esercizio precedente - € 95.609 per minori prestazioni richieste ad altre aziende sanitarie.

B.2.k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario
Trasporti secondari (+ € 15.488; +23,11%) I costi relativi ai "Trasporti secondari" hanno registrato un incremento rispetto all'esercizio precedente, riconducibile alle esigenze di trasporto dei pazienti per trasferimenti, accesso a prestazioni presso altre strutture sanitarie e trasporto a domicilio. L'incremento riflette la maggiore incidenza dei volumi di attività nell'esercizio 2025 rispetto al 2024, in un contesto di fisiologica variabilità del fabbisogno di trasporto sanitario.

B.2.l) Acquisto prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria
Incremento dell'acquisto di prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria + € 1.524.016 dovuto sostanzialmente alla iscrizione del conguaglio della mobilità extraregionale dopo la validazione della matrice FSN2025 (mobilità 2024) per + € 1.524.008.

B.2.m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)
I costi dell'attività libero professionale rilevano un incremento pari ad € 52.057.- variazione conseguente alla maggiore attività rilevata.

B.2.n) Rimborsi, assegni e contributi sanitari
Il gruppo presenta un incremento di € 164.025 pari a + 12,25%.
A spiegare tale variazione rilevano le seguenti poste significative:
- la variazione del contributo dovuto dall'Ente per il personale universitario - € 276.112 derivante da decremento della quota contributi per la convenzione con l'Università di Trieste per professori universitari
- la maggiore quota di finanziamenti versati ad Enti/Istituzioni partecipanti a progetti finalizzati in cui il CRO è capofila + € 427.783, che trova variazione di segno analogo tra i ricavi;
- i maggiori rimborsi ad Aziende sanitarie della regione + € 12.354 derivanti dalla differenza tra per l'iscrizione nel 2024 della quota di competenza dell'Istituto ai fine dell'adeguamento del fondo rischi

per franchigia assicurativa presso ARCS, non richiesta richiesta per il 2025, - € 29.585 e l'iscrizione del ristoro quota parte compenso del Direttore Generale ad ASFO + € 41.939;

B.2.o) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

Il gruppo presenta un decremento pari ad € 196.738 spiegato sostanzialmente dalle variazioni sulle seguenti poste:

- consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende Sanitarie pubbliche della Regione + € 104.042;
- consulenze sanitarie da privato ex articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000, - € 25.011, oltre oneri, a valere in parte sul residuo finanziamento per la riduzione delle liste di attesa 2024, in parte sul finanziamento per la riduzione delle liste di attesa 2025 di cui alla DGR 1606/2025 e ss.mm.ii e in parte sugli accantonamenti effettuati secondo normativa (Legge Balduzzi);
- compensi diretti al personale del comparto per prestazioni aggiuntive - € 21.587, oltre oneri; a valere sul finanziamento 2025 per la riduzione delle liste di attesa di cui alla DGR 1606/2025 e ss.ii.mm;
- altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato - € 3.550 determinato sostanzialmente da alcune collaborazioni;
- personale esterno con contratto di diritto privato - € 25.112;
- indennità personale universitario + € 1.595;
- lavoro interinale "area sanitaria" - € 5.938 per la necessità di utilizzo di personale somministrato quali figure OSS e infermieristiche in carenza di personale proprio;
- altre collaborazioni e prestazioni di lavoro "area sanitaria" - € 215.815 tra le quali significativo è il decremento delle borse di studio finalizzate per € 225.722, delle docenze per € – 1.381, delle indennità per commissioni - € 1.499 e delle altre collaborazioni sanitarie – € 3.450; compensato in parte dall'incremento delle borse di ricerca corrente per € 16.238;

B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria

Si registra un decremento pari a -€ 201.863 (-22,34%) determinato per € 11.980 negli altri servizi sanitari da aziende extraregione e per la differenza dal decremento nella voce servizi da privato.

Altri servizi sanitari da privato (- € 189.973; -21,30%) La voce evidenzia una riduzione rispetto all'esercizio precedente, riconducibile a una minore attivazione di servizi esternalizzati nel corso del 2025, in coerenza con la programmazione delle attività e con il diverso livello di utilizzo dei finanziamenti su fondi finalizzati.

La contrazione è principalmente determinata da:

- minore attivazione di servizi specialistici rispetto all'esercizio 2024;
- riduzione di attività finanziate su fondi finalizzati che nel 2024 avevano generato maggiori volumi di prestazioni;
- diversa intensità di utilizzo dei contratti attivi nel corso dell'esercizio.

Tra le principali componenti che hanno contribuito all'andamento della voce si evidenziano:

- servizi di sterilizzazione (contratto esternalizzato di sterilizzazione dispositivi e materiali sanitari) in riduzione rispetto all'esercizio precedente;
- servizi di supporto e analisi specialistica (es. servizi diagnostici e di laboratorio nell'ambito di progettualità finanziate, tra cui attività genomiche e analitiche);
- servizi di supporto specialistico riabilitativo e attività correlate (contratti di supporto clinico e assistenziale esternalizzato).

Nel complesso, la variazione riflette il diverso livello di utilizzo delle risorse su fondi finalizzati rispetto all'esercizio precedente e la conseguente diversa dinamica di attivazione delle prestazioni nel periodo considerato.

B.3) ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI

Si osserva un decremento complessivo della spesa registrata nelle voci afferenti al gruppo Acquisto di servizi non sanitari, rispetto al consuntivo 2024 (+ € 851.063 pari al +7,71%).

B.3.a) Servizi non sanitari

Il gruppo evidenzia un incremento complessivo pari a + € 896.551 (+8,48%) rispetto al 2024.
Nel dettaglio:
Lavanderia (+ € 4.645; +1,52%) La voce presenta un andamento sostanzialmente stabile rispetto all'esercizio precedente, con scostamenti contenuti riconducibili alla fisiologica variabilità dei fabbisogni di servizio, anche in relazione alla dotazione e al turnover della biancheria.
Pulizia (- € 165.348; -11,82%) La riduzione della spesa è principalmente riconducibile alla riorganizzazione complessiva dei servizi conseguente all'esternalizzazione del servizio di ristorazione, con decorrenza 1° gennaio 2025. In particolare, a seguito dell'attivazione del nuovo contratto di ristorazione, non risultano più ricompresi nella presente voce i servizi precedentemente afferenti al lavaggio stoviglie e alla pulizia degli ambienti cucina e delle attività correlate, ora ricondotti al perimetro del contratto di ristorazione. La variazione registrata è pertanto di natura prevalentemente strutturale e riclassificatoria, e non esprime una riduzione dei livelli complessivi di attività o di fabbisogno.
Servizio di ristorazione (Mensa dipendenti e Mensa degenti) (+ € 908.154)
Nel corso dell'esercizio 2025 è stato attivato il servizio di ristorazione in regime di esternalizzazione a decorrere dal 1° gennaio 2025. Lo scostamento rispetto all'esercizio precedente è interamente riconducibile all'avvio del nuovo servizio. La programmazione iniziale è stata effettuata in assenza di una serie storica consolidata di riferimento, determinando una fisiologica differenza tra valori stimati e andamento effettivo della spesa nel primo esercizio di gestione.
Altri servizi di assistenza informatica (- € 822; -29,24%) La voce evidenzia una riduzione rispetto all'esercizio precedente, riconducibile alla variabilità delle attività di supporto specialistico attivate nel corso dell'anno e alla diversa distribuzione temporale degli interventi, pur nell'ambito di un fabbisogno complessivamente contenuto e non strutturalmente variato.
Servizi trasporti (non sanitari) (+ € 143; +0,91%) Andamento stabile senza significative variazioni rispetto all'esercizio precedente.
Smaltimento rifiuti (- € 45.699; -15,47%) La riduzione della spesa è riconducibile ad una contrazione complessiva dei quantitativi conferiti per diverse tipologie di rifiuto, con particolare riferimento ad alcune frazioni di rifiuti speciali e pericolosi. Dall'analisi dei flussi si evidenzia, in particolare, una riduzione dei conferimenti relativi a rifiuti sanitari a rischio infettivo e ad altre tipologie di rifiuti pericolosi e tecnici, nonché una contrazione di alcune frazioni connesse ad attività di laboratorio, di dismissione di materiali e apparecchiature. Tale andamento è verosimilmente correlato al consolidamento delle attività di formazione e sensibilizzazione del personale in materia di corretta gestione e differenziazione dei rifiuti, che ha favorito una maggiore appropriatezza operativa nei processi di conferimento e una più puntuale applicazione delle procedure aziendali. Nel complesso, si registra una riduzione dei quantitativi complessivi avviati a smaltimento rispetto all'esercizio precedente, con conseguente contenimento dei costi.
Utenze complessivamente denota una riduzione rispetto al 2024 pari a -€ 119.157 (-4,05%). Il risparmio de gruppo si deve sostanzialmente alla minor spesa per l'acquisto di Energia Elettrica ed Acqua e ha avuto l'andamento di seguito dettagliato:
"Spese telefoniche" (+ € 224; +1,10%), andamento stabile della spesa in linea con il 2024 per il mantenimento dei costi di cui alla Convenzione Consip TF5 sottoscritta per il periodo 2020-2023 e prorogata sia nel 2024 che a tutto il 2025.
"Internet" (+ € 44; +0,36%), la spesa è invariata rispetto al 2024.
"Utenze elettricità" (- € 102.827; -3,80%) La riduzione è determinata dalla diminuzione dei prezzi unitari aggiornati mensilmente, praticati dalla Convenzione Consip EE22, sottoscritta a prezzo variabile per il periodo 01.5.25-30.4.26, nonché agli inferiori consumi annui dell'Istituto che per il 2025 sono stati pari al -5,48% rispetto al 2024 attestandosi ai livelli delle annualità 2023 e 2022.

Nel gruppo "*Altre Utenze*" la spesa per la fornitura di Acqua è inferiore (- € 16.598; -8,05%). La riduzione è riconducibile a minori consumi rispetto all'esercizio precedente per un minor utilizzo delle torri evaporative dovuto alla più favorevole stagione estiva meno calda.
Canoni radiotelevisivi, invariati.
"Premi di assicurazione" (- € 15.044 pari a - 8,04%) per minori costi delle polizze e per la previsione di minori conguagli dei premi versati;
"Altri servizi non sanitari da aziende sanitarie della Regione" (- € 7.125 pari al -3,69%) dovuto a minori quote addebitate all'Istituto per i servizi di CUP regionale e per il Servizio di Logistica/Magazzino.
"Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici" (- € 36.600) - La riduzione registrata rispetto all'esercizio precedente è riconducibile alla non riproposizione, nel corso del 2025, di attività di supporto tecnico-specialistico affidate a soggetti pubblici esterni nell'ambito di progettualità finanziate e attivate nell'esercizio precedente. Tale variazione riflette la natura non continuativa delle attività in questione e la loro correlazione a specifici progetti a termine.
Vigilanza La spesa in questa voce è invariata rispetto all'esercizio precedente, in coerenza con i livelli contrattuali vigenti e con la continuità del servizio.
Servizi religiosi La voce non evidenzia variazioni rispetto all'esercizio precedente.
Spese bancarie e di incasso (+ € 691; +4,13%) L'incremento è riconducibile all'andamento dei costi del servizio di tesoreria e delle operazioni di incasso nel periodo.
Pubblicità e inserzioni (- € 52.825; -33,33%) La riduzione della spesa è riconducibile a una minore incidenza, nell'esercizio 2025, dei costi sostenuti per la pubblicazione di articoli scientifici su riviste specializzate rispetto all'anno precedente. Si evidenzia che tale andamento non riflette una riduzione dell'attività scientifica dell'Istituto: il numero complessivo delle pubblicazioni con autori dell'Istituto risulta pari a n. 306 nel 2025 rispetto a n. 288 nel 2024.
La contrazione della spesa interessa anche la componente finanziata con fondi finalizzati, che registra una diminuzione pari a € 50.312,27 rispetto all'esercizio precedente.
La variazione economica è pertanto riconducibile alla diversa distribuzione temporale degli oneri editoriali, alle modalità di pubblicazione adottate (ivi comprese pubblicazioni senza costi a carico dell'Ente) e alla fisiologica variabilità delle spese correlate ai progetti di ricerca.
Altre spese legali (+ € 10.665) incremento dovuto alla variabilità delle attività legali e amministrative attivate nell'esercizio.
Spese postali (+ € 3.628; +6,82%) andamento in lieve incremento per maggiore attività amministrativa.
Bolli e marche (- € 2.714; -91,01%) decremento riconducibile a minori acquisti nel corso dell'esercizio.
Abbonamenti e riviste (- € 9.955; -5,06%) La voce evidenzia un andamento sostanzialmente stabile con lieve riduzione rispetto all'esercizio precedente. La variazione è riconducibile alla minore quota trattenuta dal Ministero della Salute per i servizi Bibliosan, il cui importo è determinato in misura percentuale sul finanziamento della ricerca corrente (consuntivo 2025 € 95.336,76; consuntivo 2024 € 113.542,37).
Altre spese generali e amministrative (+ € 100.820; +104,93%) incremento correlato principalmente a maggiori costi legati ad attività progettuali finanziate e iniziative specifiche dell'esercizio.
Rimborsi spese personale dipendente (+ € 100.306; +57,77%) incremento riconducibile alla ripresa e intensificazione delle attività formative e di missione del personale.
Altri rimborsi spese (- € 18.390; -26,15%) riduzione dovuta a una diversa distribuzione delle attività formative e di supporto esterno rispetto all'esercizio precedente.
Altri servizi non sanitari da pubblico (- € 36.600) decremento riconducibile alla mancata attivazione nell'esercizio di alcune attività previste in sede di programmazione, inclusi interventi finanziati su fondi finalizzati non attivati nel corso del 2025.
Altri servizi non sanitari da privato (+ € 241.179; +5,94%) evidenzia un incremento rispetto all'esercizio precedente
La maggior spesa rispetto all'annualità precedente è riconducibile principalmente contratto "Servizio Energia" (e conduzione centrale termica) che rispetto al 2024 registra un incremento pari a € 152.924 passando da € 2.418.973 a € 2.571.897, che sostanzialmente è derivata dalla normalizzazione del consumo di gas per l'andamento climatico della stagione invernale 2025 a cui è legato il coefficiente

CONSIP/ARERA (Gradi Giorno) e che, insieme al prezzo del gas, determina il canone mensile del Servizio. Si registrano inoltre incrementi di € 11.126 per il Servizio di supporto al RUP per il PPP, dii € 47.580 di Servizio su supporto al processo BIM e di € 5.394 per la predisposizione delle procedure obbligatorie sul rischio elettrico ai fini della sicurezza di cui doveva dotarsi l'Istituto.
Per quanto riguarda la spesa gestita dalla SOC Approvvigionamenti, si evidenzia un andamento complessivamente stabile rispetto all'esercizio precedente (+ € 25.554,13), con una diversa composizione interna dei servizi acquisiti nel corso dell'esercizio.
L'andamento della voce riflette la sostituzione di prestazioni a carattere straordinario non riproposte rispetto al 2024 (quali attività una tantum di inventario e rilevazioni straordinarie) con nuovi servizi attivati in relazione ai fabbisogni operativi e alle attività istituzionali, tra cui prestazioni specialistiche e tecnico-organizzative (es. test media fill e servizi di supporto operativo).
L'incremento risulta inoltre influenzato dalla maggiore incidenza dei servizi finanziati nell'ambito di fondi finalizzati (+ € 284.112,91; +122,95%), riconducibile all'attivazione e alla gestione di attività nel corso dell'esercizio e alla diversa modalità e tempistica di utilizzo delle risorse disponibili.
Nel complesso, la variazione conferma una sostanziale stabilità della spesa complessiva, risultante dall'equilibrio tra componenti in riduzione, nuove attivazioni e servizi finanziati.

B.3.b) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

Rispetto al consuntivo si rileva un decremento pari ad € 66.592 pari a -16,77% dovuto sostanzialmente al decremento del ricorso al lavoro interinale per € 124.615 rispetto all'esercizio 2024 per coprire posizioni temporaneamente scoperte, al decremento delle consulenze non sanitarie da Aziende Sanitarie regionali (- €4.557) compensato in parte dall'incremento delle consulenze fiscale e altre consulenze e collaborazioni da privato +€ 53.470, tra i quali rileva un incarico libero professionale per un ingegnere, delle indennità per commissioni non sanitarie + € 4.555 e rimborso per oneri stipendiali di personale in comando presso aziende del SSR + € 4.555.

B.3.c) Formazione

Rispetto al consuntivo 2024 si rileva un incremento di spesa pari + € 21.104 determinato dall'aumentato utilizzo della formazione a distanza e residenziale. La modalità della formazione a distanza è stata introdotta durante il periodo di emergenza Covid e continua ad essere attrattiva per la sua flessibilità.

B.4) MANUTENZIONE E RIPARAZIONE

Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) (+ € 551.191; +13,24%).
La minor spesa 2025 nei conti "Manutenzione ai Fabbricati e pertinenze" e "Impianti di trasmissione telefonia e dati" compensa in parte il maggior utilizzo in "*Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari*" per interventi di "Impiantistica varia" rispetto al 2024.
Nel gruppo manutenzione ai Fabbricati e agli Impianti l'incremento di +€ 13.022 nel 2025, rispetto al 2024, è stato determinato dalla necessità di esecuzione di maggiori interventi a garanzia della sicurezza degli impianti (gas medicinali, elevatori e di generazione vapore), oltre alla stipula del nuovo contratto sull'impianto centralizzato di allarmi Sauter.
Per il conto "Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche" nel 2025 vi è stata, complessivamente un maggior spesa di + € 457.040 (+14,17%) rispetto al 2024. Sulla quota assegnata alla SOC Getec ha inciso principalmente l'avvio del nuovo contratto centralizzato di A.R.C.S. ID19SER002CUC nella forma di "Ingegneria clinica in Global" il cui costo dal 01.03.2025 per 10 mesi è stato pari a €680.000,00, ma anche per l'imputazione dei costi manutentivi, a seguito dell'uscita dalla garanzia post-vendita, delle grandi apparecchiature obsolete sostituite nel 2024 con fondi PNRR quali la CT/PET, l'Acceleratore True Beam 3.0., il sistema Radiologico Telecomandato oltre ad alcune nuove apparecchiature per la ricerca.
Per quanto concerne il budget assegnato alla SOC Approvvigionamenti, nel conto rientrano i servizi di assistenza tecnica relativi ai contratti di service di attrezzature sanitarie e le attività manutentive connesse ad apparecchiature sanitarie acquisite in noleggio, che hanno registrato nel corso

dell'esercizio una maggiore incidenza economica in relazione alla piena operatività delle dotazioni tecnologiche aziendali. Contribuisce inoltre alla variazione l'avvio, a fine esercizio 2024, del nuovo contratto di assistenza relativo allo spettrometro di massa in noleggio, i cui effetti economici si riflettono pienamente nell'esercizio 2025. L'andamento della spesa risulta in parte compensato dal maggiore utilizzo di fondi finalizzati, che evidenziano un incremento pari a + € 33.994,20 (+45,46%) rispetto all'anno precedente, a copertura delle attività manutentive correlate a specifici programmi e linee progettuali finanziate.
- diminuzione di - € 831 (- 29,32%) del conto "Manutenzione e riparazione agli automezzi" per la minore necessità di riparazioni, rispetto al precedente esercizio 2024, alle auto di proprietà datate.
Il gruppo **"Altre manutenzioni e riparazioni**" è complessivamente aumentato rispetto al 2024 di + € 81.960 pari al +23,16% ed ha avuto un andamento così articolato:

- + € 63.791 (+ 21,13%) per il conto "Attrezzature informatiche" rispetto al 2024 preventivato per l'imputazione, nel 2025, del maggior canone relativo al nuovo contratto per il "Servizio di Help desk informatico" di cui alla gara centralizzata ARCS ID21SER055, attivato dal 01 febbraio 2025.
- + 5.725 (+38,13%) per il conto "Software" rispetto all'esercizio 2024 per l'imputazione della quota manutentiva a carico del CRO per il software AITB utilizzato per la gestione del parco attrezzature sanitarie nell'ambito del contratto centralizzato di A.R.C.S. ID19SER002CUC "Global Service";
- + € 12.444 (+33,68%) per il maggior utilizzo, rispetto al 2024, della voce di bilancio "Altre manutenzioni e riparazioni" per l'avvio nel 2025 di nuovi contratti di manutenzione su attrezzature tecniche (Eliminacode) oltre che per l'effettuazione di riparazioni straordinarie al compressore Kaiser.

B.5) GODIMENTO BENI DI TERZI

Il gruppo evidenzia un incremento complessivo di **€ 479.614 (+36,57%)** rispetto all'esercizio precedente.

SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2024	Anno 2023	DIFF.CONS 2025/CONS 2024	
			Importo	%
4 Godimento di beni di terzi	**1.791.592**	**1.311.978**	**+479.614**	**+36,56%**

Si riporta di seguito il dettaglio per voce:

VOCE MODELLO CE	**Anno 2025**	**Anno 2024**	**DIFF.CONS 2025/CONS 2024**	**DIFF.% CONS25/CONS 24**
Canoni di noleggio - area sanitaria	505.268	499.122	+6.146	+ 1,23%
Canoni di noleggio - area non sanitaria:	***1.286.324***	***812.856***	***+473.468***	***+58,25%***
Canoni hardware e software	***1.212.102***	750.829	+ 461.273	+ 61,44%
Canoni fotocopiatrici	40.350	30.282	+ 10.068	+33,25%
Canoni noleggio automezzi	9.043	10.126	-1.083	-10,69%
Canoni noleggio altro	24.829	21.619	+3.210	+ 14,85%
Canoni di leasing finanziario	0	0	0	0%

Il prevalente maggior costo del conto **Canoni hardware e software** (+ € 461.273; +61,44%) e riconducibile sia all'estensione che all'attivazione di contratti per servizi ICT, licenze software e infrastrutture informatiche, nell'ambito del progressivo potenziamento dei sistemi informativi aziendali e dell'adeguamento dei fabbisogni tecnologici e organizzativi anche per ottemperare agli adeguamenti normativi obbligatori NIS2.

L'incremento rispetto all'annualità 2024 è correlato all'attivazione di ulteriori servizi, con effetti economici non completamente stimabili in sede di programmazione. In particolare si è attivata, a partire da gennaio 2025, l'estensione per gli ambiti di Sicurezza e Server dell'AQ Consip in ambito IT e precisamente l' AQ Consip "*Servizi di gestione e manutenzione di sistemi IP e postazioni di lavoro per le pubbliche amministrazioni (SGM IP e PDL) – ed. 1 – Id. 2181- Lotto 3*" per un'importo annuo pari a € 386.000 finanziato dai fondi finalizzati.
L'incremento riflette inoltre l'operatività di nuovi affidamenti e il consolidamento dei contratti di servizio già avviati negli esercizi precedenti, anche in ambito di gare centralizzate, con conseguente pieno effetto economico nell'esercizio 2025.
L'importo consuntivato, pari a € 1.212.102, risulta prevalentemente finanziato mediante fondi finalizzati secondo le indicazioni della Direzione aziendale sulla programmazione delle risorse assegnate per il potenziamento dei sistemi informativi, considerata la peculiarità dell'utilizzo dei sistemi informativi in Istituto per l'ambito della ricerca.
Nel dettaglio:
Canoni di noleggio area sanitaria risultano sostanzialmente stabili e registrano una variazione contenuta rispetto all'esercizio precedente (+ € 6.146; +1,23%).
Canoni fotocopiatrici evidenziano un incremento di € 10.068 (+33,25%), riconducibile principalmente agli effetti economici dei contratti per la fornitura di apparecchiature multifunzione attivati nell'anno precedente e ai conguagli relativi alle copie eccedenti riferite a contratti giunti a scadenza;
Canoni noleggio automezzi risultano in lieve diminuzione (- € 1.083; -10,69%);
Canoni noleggio altro presentano un incremento di € 3.210 (+14,85%), che evidenzia un lieve incremento rispetto al valore preventivato, riconducibile al maggiore ricorso a soluzioni di noleggio di beni e strutture a supporto delle attività operative e organizzative aziendali.
Alla voce **"Canoni di leasing finanziario**" non si rilevano costi sostenuti nel 2025, ricordando che l'ultimo contratto è terminato nel corso del 2018.

B.6) COSTI DEL PERSONALE

Complessivamente, rispetto al 2024, il costo del personale rileva un incremento pari a € 1.916.985.
L'incremento è determinato sostanzialmente da:

- l'effetto trascinamento nel 2025 della manovra del personale effettuata 2024;
- l'espletazione di procedure concorsuali previste in fase di preventivo oltre a delle assunzioni resesi necessarie nel corso dell'esercizio, in particolare nel ruolo sanitario a tempo determinato, per supplire a temporanee carenze d'organico e al turn-over, considerate le effettive cessazioni;
- l'incremento dei fondi contrattuali ex DGR 48/2024;
- l'incremento della spesa per personale per la ricerca (Piramide) per nuove assunzioni;
- l'applicazione del CCNL 2022/2022 per l'area del comparto sanità compreso per il personale della Piramide.

La spesa nel ruolo sanitario registra un incremento pari a € 1.581.788. L'incremento è così dettagliato: incremento dell'area della dirigenza sanitaria medica (+ € 328.933) dovuto sostanzialmente all'applicazione a regime del CCNL 2019/2021 per l'intero anno 2025 unitamente all'incremento fondi contrattuali ex DGR 48/2024 (+ € 145.780) e all'incremento nell'area del comparto (+ € 1.255.508) determinato dall'applicazione del rinnovo CCNL 2022/2024 unitamente all'incremento fondi contrattuali ex DGR 48/2024 e per il personale della ricerca (Piramide) € 316.243. Sostanzialmente invariata l'area della dirigenza non medica (- € 2.653)
La spesa nel ruolo professionale registra un decremento, pari a € 65.699 dovuto sostanzialmente alla cessazione di un ingegnere nel mese di aprile 2025 finanziato con fondi regionali.
La spesa nel ruolo tecnico registra un incremento pari a € 394.916. Nell'area della dirigenza si rileva un decremento pari ad € 26.860 mentre nell'area del comparto si rileva un incremento per € 421.776

derivante dall'applicazione del rinnovo CCNL 2022/2024 unitamente all'incremento fondi contrattuali ex DGR 48/2024.
La spesa nel ruolo amministrativo nel suo complesso risulta sostanzialmente in linea al 2025 (+ € 5.980) ma con variazione tra l'area della dirigenza e del comparto di segno opposto. L'area della dirigenza rileva un decremento pari ad € 80.992 dovuto sostanzialmente all'aspettativa di una unità per l'intero anno 2025. L'area del comparto rileva un incremento per € 86.972 derivante dall'applicazione del rinnovo CCNL 2022/2024 unitamente all'incremento fondi contrattuali ex DGR 48/2024.

B.7) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Relativamente agli altri oneri di gestione si rileva un decremento complessivo pari a € 515.671, (-43,36%) così determinato:

- incremento delle imposte e tasse per € 7.924, dovuto alla variazione nelle imposte e tasse comunali;
- decremento del costo degli organi direttivi e di indirizzo, per - € 546.487: dal 1.1.2025 l'Istituto è retto ad interim dal direttore generale di ASFO; nella DGR 2000/2024 di assegnazione dell'incarico, con decorrenza dal 1° gennaio 2025 sino al 31 dicembre 2026, è precisato quanto segue "senza alcuna maggiorazione retributiva a favore dell'incarico rispetto a quella già riconosciuta per contratto". Oltre a questa minore spesa, si segnalano le ulteriori riduzioni di questo conto considerato che il direttore Sanitario e il Direttore Scientifico sono entrambi cessati nel corso del mese di febbraio 2025 e sono stati sostituiti da facenti funzioni pertanto senza spesa.
- incremento negli altri oneri di gestione per € 22.892 dovuto all'incremento dei premi assicurativi per il personale dipendente.

B.8) AMMORTAMENTI

Il valore complessivo degli ammortamenti a carico dell'esercizio 2025 attiene principalmente ad acquisizioni effettuate avvalendosi di contributi regionali, ministeriali, di Enti diversi quali AIRC e I.S.S., donazioni in conto capitale e utile di esercizio destinato all'acquisto di attrezzature in conto capitale; per cui il valore dei relativi ammortamenti viene "sterilizzato" in una voce di ricavo *"costi capitalizzati"*.
In sintesi, gli ammortamenti complessivi ammontano € 6.084.154 e sono sterilizzati per l'importo di € 5.491.170.
Il valore di € 592.984, calcolato come differenza tra la quota di ammortamento dell'esercizio e la relativa sterilizzazione è costituita dalla quota di ammortamento non sterilizzato calcolata su beni acquistati con risorse proprie in esercizi precedenti (ante 2015) euro 3.450, con utili di bilancio a partire dall'utile del 2020 per euro 589.534. Non sono state rilevate minusvalenze né conseguente sterilizzazione.
Come riportato anche in nota gli ammortamenti sono stati calcolati in base alle aliquote previste dal D.Lgs.118/2011.

B.9) SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI E DEI CREDITI

Anche in sede di chiusura dell'esercizio 2025 gli accantonamenti sono stati effettuati attenendosi a quanto stabilito dai principi contabili. Sono stati valutati i singoli crediti in relazione alla loro esigibilità e nel caso di criticità svalutati per l'intero importo, tenuto conto della eventuale quota eventualmente accantonata negli anni precedenti.
Complessivamente sono stati effettuati accantonamenti al fondo svalutazione crediti per euro 316.760 con un decremento rispetto al 2024 pari ad € 110.377.
In dettaglio:
- accantonamento per € 170.669 per la svalutazione dei crediti per le fatture emesse ad aziende sanitarie extraregionali per farmaci innovativi erogati nel 2024 e non ancora saldate alla data del 15.03.2026. Stante la difficoltà nella riscossione di questa tipologia di fattura, in particolare con

alcune regioni, si è ritenuto anche nel 2025 di svalutare questa tipologia di credito in analogia al comportamento tenuto negli anni dal 2019 al 2024;
- svalutazione di alcuni crediti v/privati e in particolare di alcuni crediti v/soggetti esteri per complessivi € 146.091.

B.10) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

La valorizzazione delle scorte è calcolata dal sistema contabile Ascot Web secondo il criterio del costo medio ponderato e si riferisce al totale dei magazzini dell'Istituto.
Rispetto all'esercizio 2025, le rimanenze sono decrementate complessivamente per € 7.370 e precisamente si osserva un decremento pari a € 4.978 nei beni sanitari e un decremento nei beni non sanitari pari a € 2.392.

Il decremento delle scorte sanitarie è determinato sostanzialmente dalla variazione dei dispositivi medici (- € 14.089) e dei dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (-€ 61.665) compensato in parte dall'incremento delle scorte dei medicinali con AIC (+€ 39.832), dei medicinali senza AIC (+€ 83), dei prodotti chimici (+€ 380) e degli altri prodotti sanitari (+€ 30.481).

Per quanto riguarda la variazione delle scorte dei beni non sanitari, si rileva il decremento delle scorte in tutte le voci: materiale di guardaroba, pulizia e convivenza" (- € 2.355) e supporti informatici e cancelleria (- € 37).

B.11) ACCANTONAMENTI

Gli accantonamenti ammontano complessivamente ad € 15.727.967 e rilevano rispetto al 2024 un decremento pari ad euro 130.027. La variazione è così determinata:

a) incremento degli accantonamenti per altri rischi pari a € 189.702 considerate le richieste di ASFO ricevute con note prot.n.23037/2025 e 1096/2026 per il rimborso dei costi della concessione dei locali della medicina nucleare, per le annualità dal 2021 al 2024, e nelle quali però non sono stati esplicitati i criteri di calcolo dei rimborsi richiesti nel rispetto dell'accordo sottoscritto nel 2021. I criteri per l'accantonamento sono stati concordati con il Collegio Sindacale nella seduta del 13.04.2026 (verbale n. 40);

- incremento accantonamento della quota non utilizzata dell'indistinto finalizzato pari a € 31.957 determinata dall'accantonamento di euro 61.110 residuo sul finanziamento di € 200.000 di cui al Decreto 66277 DGR 1606/2025 e ss.mm.ii. e ss.mm.ii.: "Bilancio preventivo consolidato del SSR 2025. Risorse per finanziamento indistinto ulteriori attività LEA per fabbisogno piano operativo recupero liste di attesa ai sensi dell'art.1, C. 232, L 213/2023" diminuito dell'utilizzo di € 29.153 residuo sul finanziamento di € 200.000 di cui al Decreto 64818 DGR 1446/2024 e ss.mm.ii.: "Bilancio preventivo consolidato 2024. Risorse per finanziamento indistinto ulteriori attività LEA per fabbisogno piano operativo recupero liste di attesa ai sensi dell'art.1, C. 232, L 213/2023".;
- incremento accantonamento per quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) per complessivi € 395.556 determinato dalla differenza tra quanto accantonato per il 2025, pari ad euro 494.022 (arrotondato), di seguito dettagliato:
    - € 20.000 Decreto 66720/2025 - DGR 1659/2025. Finalizzazioni regionali extra-fondo 2025. Personale in utilizzo presso la DCS.
    - € 37.970 Decreto 66871/2025 DGR 2052/2024: Finalizzazioni regionali extra-fondo 2025 Attività di supporto alla DCS settore tecnologie e investimenti (in particolare attuazione PNRR);
    - € 32.322 Decreto 25275/2022 Regione FVG - Missione 6 PNRR. DGR N. 1722 del 18.1.2022 "Piano di formazione sulle infezioni ospedaliere per il personale del SSR" - quota 2025 e quota 2026 anticipata nel 2025;
    - € 403.730 Decreto 66222/2025 Regione FVG - LR 12/2025, art. 8 c.1 Finanz.per prescrizione farmaci oncologici a favore di pazienti per i quali non esistono valide alternative terapeutiche previste dal LEA;

  e quanto era stato accantonato nel 2024 per complessivi € 95.465;
- incremento dell'accantonamento dei fondi per il rinnovo contrattuale + € 279.156 derivante dal differenziale tra gli accantonamenti effettuati nel 2025 (€ 1.475.274) per il CCNL 2022/2024 dell'area

della dirigenza e per il CCNL 2025/2027 dell'area della dirigenza e del comparto e gli accantonamenti effettuati nel 2024 (€ 1.196.118) per il rinnovo contrattuale di tutte le aree CCNL 2022-2024 sempre al netto dell'indennità di vacanza contrattuale già erogata;

- decremento dell'accantonamento fondo incentivi funzioni tecniche per € 11.086 per attività svolta da personale di ARCS nelle procedure di gara centralizzate: gli importi 2025 sono stati inseriti come da indicazioni di chiusura bilancio;
- accantonamento per le quote inutilizzate di contributi per ricerca e vincolati da privati 2025 per € 13.505.965 verso l'accantonamento 2024 pari ad € 14.521.277 con un decremento di € 1.015.312. Questi accantonamenti comprendono anche l'accantonamento per la trattenuta del 5% sul compenso dei libero professionisti vincolata ad interventi di prevenzione o volti alla riduzione di liste d'attesa ai sensi del D.L. 158/2012, pari ad € 55.299 e l'accantonamento dell'importo assegnato di € 1.492.048 per payback ulteriore ripiano acquisti diretti 2024 - Decreti FVG n.66274 del 28.11.2025 e n.69783 del 12.12.2025 - DGR 1606/2025.

E.2) ONERI STRAORDINARI

Gli oneri straordinari registrano un decremento di € 424.043, determinato da:

- decremento minusvalenze pari a € 17.432 pari all'intero importo del 2024 non essendo state rilevate inusvalenze nel 2025;
- non si registrano sopravvenienze nei confronti di aziende sanitarie regionali nel 2025 come nel 2024;
- minori sopravvenienze relative alla dirigenza sanitaria e non sanitaria - € 136.004 perché a differenza del 2024 non ci sono stati rinnovi contrattuali per l'area, pertanto, non si rilevano differenze rispetto agli accantonamenti effettuati nei precedenti bilanci né riconoscimento di indennita accessorie del 2024 per la dirigenza sanitaria;
- minori sopravvenienze passive relative al personale del comparto per complessivi euro 181.050 derivanti dalla differenza tra la quota per il rinnovo CCNL 2022/2024 imputata nell'esercizio 2025 di € 51.426 e la quota oer il rinnovo contrattuale per l'area della ricerca CCNL 2019/2021 imputata nel 2024 di €225.665. Si evidenzia che per i rinnovi contrattuali della Piramide non è previsto specifico accantonamento annuale, come per le altre aree, e quindi il costo viene rilevato interamente alla prima applicazione del contratto come sopravvenienza; da precisare che anche la spesa per i rinnovi contrattuali trova copertura nello specifico finanziamento ministeriale;
- maggiori sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi +€ 7.397: determinata sostanzialmente dalla rilevazione degli arretrati del personale somministrato per l'applicazione del CCNL 2022/2024,
- maggiori sopravvenienze v/altri pari a + € 56.173 deteminato sostanzialmente dal risarcimento versato nell'ambito della causa CRO/AIR;
- minori insussistenze v/aziende sanitarie della Regione pari a - € 286.134 dovuta alla rilevazione nel 2024 della chiusura della fatturazione infragruppo relative alle prestazioni erogate a Ucraini negli anni 2022 e 2023, come da indicazioni regionali. Non è presente nel 2025 analoga posta.
- maggiori insussistenze passive v/terzi + € 133.144 la differenza deriva sostanzialmente dal differenziale tra lo stralcio/rimodulazione registrata nel corso del 2024 e la quota rilevata nel 2024 per conclusione/rimodulazione di alcuni progetti di ricerca o altri contributi statali e dalla chiusura di alcuni crediti vista la ricognizione effettuata nel corso del 2025, giusto decreto 512 del 17.12.2025;

Va precisato che queste variazioni non incidono sul risultato d'esercizio in quanto è stata anche ridotta la quota di contributi accantonati di pari importo o il relativo fondo svalutazione crediti;

- altri oneri straordinari - € 136.

Per ulteriori dettagli si rinvia alla nota integrativa.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

La voce accoglie l'intero ammontare delle imposte correnti:

- IRAP pari a complessivi € 3.317.170 è calcolato secondo il metodo contributivo applicando la percentuale prevista del 8,5%. Comprende l'imposta per il personale dipendente, per il personale assimilato e per l'attività libero professionale;

- IRES a carico dell'esercizio, pari ad € 61.919. L'imposta è stata determinata a norma dell'articolo 143 TUIR applicando, alla sommatoria dei redditi fondiari, di capitale, di impresa e diversi imputabili all'Ente, l'aliquota agevolata ex art. 6 DPR 601/73 nella misura del 12,00% (norma abrogata dalla Legge 145/2018, la cui applicazione è però subordinata all'emanazione di successivi provvedimenti legislativi in materia di specifiche agevolazioni fiscali, al momento non ancora approvati).

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

L'Istituto ha chiuso il Bilancio di esercizio 2025 in pareggio.

Durante l'esercizio l'Istituto ha mantenuto gli standard qualitativi assistenziali e dell'attività di ricerca con un'attenzione particolare all'integrazione delle funzioni sanitarie con l'AS "Friuli Occidentale" di Pordenone per l'attuazione della riorganizzazione delle attività contenute nel Piano Oncologico regionale come previsto dalla DGR 2000/24.

Le attività sono state rese compatibili con le risorse economiche a disposizione e si è posta attenzione ad un oculato utilizzo dei fondi finalizzati. In particolare, data la nuova modalità di calcolo del finanziamento introdotta nelle Linee di Gestione del SSR 2025 che, rispetto al 2024, ha previsto anche una quota per la copertura della spesa farmaceutica all'interno del contributo indistinto, una rimodulazione dello stesso e, conseguentemente, un ricalcolo della matrice della mobilità regionale ambulatoriale con una importante diminuzione nella posta da iscrivere tra i ricavi, l'Istituto ha provveduto ad integrare in modo significativo gli utilizzi di finanziamenti finalizzati, impiegando risorse proprie derivanti da donazioni e lasciti finalizzati, nell'intenzione di finanziare percentualmente la spesa del personale che lavora anche per la ricerca.

L'assegnazione del finanziamento ministeriale per la ricerca corrente 2025 è stata comunicata con nota work flow del 9.12.2025.

E' necessario sottolineare che nel corso del 2025 si è registrato un decremento dell'attività regionale di ricovero del valore di € 1.638.769 e dell'attività ambulatoriale per € 2.901.061 compensato in parte dall'incremento del file f intraregionale di € 669.675 al netto della quota per farmaci innovativi estrapolata dalle tabelle di mobilità.

Il presente bilancio d'esercizio registra l'attività extraregionale validata dell'esercizio 2024. Si rileva l'incongruenza temporale tra i costi già imputati nel 2025 e il ricavo che avrà effetti sul bilancio 2026.

Altro aspetto da evidenziare è la sostanziale invarianza del costo del personale rispetto al preventivo (- € 18.961) che riassume e congloba variazioni di segno opposto e significative della spesa.

L'Istituto nel corso del 2025 ha dato attuazione in parte alla manovra prevista nel PAO 2025 e ha provveduto a dare risposta alle esigenze sopravvenute in relazione alle attività richieste: attivandosi per consentire il turn-over e la copertura delle posizioni temporaneamente vacanti. Purtroppo, permane la difficoltà nel reperire alcune figure sanitarie tanto della dirigenza che del comparto e la presenza di un elevato turn over conseguente anche alla dislocazione geografica del CRO. Nonostante le procedure concorsuali espletate e gli utilizzi delle graduatorie valide per far fronte alle succitate carenze, l'Istituto registra rispetto al 2024 una riduzione di 4 unità.

La minor spesa per la riduzione del personale esistente e per la parziale attuazione della manovra 2025 è stata compensata dall'incremento di spesa per il rinnovo contrattuale CCNL 2021/2024 per l'area del comparto, dall'incremento fondi contrattuali ex DGR 48/2024 e dall'incremento della spesa per il personale della Piramide.

Per la gestione finanziaria va detto che pur presentando saldo negativo ha incidenza quasi nulla sull'utile d'esercizio in quanto trattasi sostanzialmente degli interessi per il Mutuo stipulato con la Cassa Depositi e Prestiti per la realizzazione del Campus. Tali oneri sono completamente finanziati da un contributo regionale esposto correttamente nell'apposita sezione.

Per quanto riguarda gli oneri straordinari rileva, in particolare, la registrazione della chiusura di alcuni progetti di ricerca dopo gli esiti della rendicontazione trasmessa (€ 198.697), altre sopravvenienze legate al rinnovo contrattuali della piramide (€ 51.426), mentre dal lato dei proventi la gestione è sostanzialmente determinata dai Proventi per donazioni e altre liberalità (€ 2.164.445), dalle sopravvenienze v/terzi tra i quali rilevano un rimborso assicurativo e la regolazione STP 2024 e dallo stralcio del fondo svalutazione crediti (€ 302.444) accantonato per le fatture emesse per farmaci innovati incassate nel 2025 e l'ulteriore stralcio del Fondo svalutazione credito dopo la ricognizione straordinaria conclusasi a fine 2025 (€ 197.997) e dallo stralcio di parte di un fondo rischi (€ 88.134) per la conclusione della vicenda sottesa.

Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti

Allegati modello ministeriale LA relativo all'esercizio 2025 e all'esercizio precedente

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

STRUTTURA RILEVATA				OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	IRCCS CRO DI AVIANO	CODICE ENTE	902	CONSUNTIVO ANNO	2025
FRIULI VENEZIA GIULIA					

			Macrovoci 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 ammini-strativo					
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA																	
1A100			**Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali**	453,99													453,99
	1A110		***Vaccinazioni***	453,99													453,99
	1A120		***Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie***														
1B100			**Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati**														
1C100			**Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro**														
1D100			**Salute animale e igiene urbana veterinaria**														
1E100			**Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori**														
1F100			**Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione**	80.236,24	5.719,99	3.960,01	65.071,82	45.953,65	171.342,20	1.439,47	27.008,63	22.419,67	41.472,26	0,00	5.783,22	681,44	471.088,60
	1F110		***Screening oncologici***	80.236,24	5.719,99	3.960,01	65.071,82	45.953,65	171.342,20	1.439,47	27.008,63	22.419,67	41.472,26	0,00	5.783,22	681,44	471.088,60
		1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo														
		1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale														
		1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	80.236,24	5.719,99	3.960,01	65.071,82	45.953,65	171.342,20	1.439,47	27.008,63	22.419,67	41.472,26	0,00	5.783,22	681,44	471.088,60
	1F120		***Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale***														
		1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero														
		1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero														
1G100			**Attività medico legali per finalità pubbliche**														
1H100			**Contributo Legge 210/92**														
19999			**TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA**	80.690,23	5.719,99	3.960,01	65.071,82	45.953,65	171.342,20	1.439,47	27.008,63	22.419,67	41.472,26	0,00	5.783,22	681,44	471.542,59
ASSISTENZA DISTRETTUALE																	
2A100			**Assistenza sanitaria di base**														
	2A110		***Medicina generale***														
		2A111	Medicina generale - Attività in convenzione														
		2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari														
		2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali														
		2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali														
		2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP														
		2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità														
	2A120		***Pediatria di libera scelta***														
		2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione														
		2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari														
		2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali														
		2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP														
		2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità														
	2A130		***Altra assistenza sanitaria di base***														
		2A131	Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP														
		2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità														
2B100			**Continuità assistenziale**														
2C100			**Assistenza ai turisti**														
2D100			**Emergenza sanitaria territoriale**														
2E100			**Assistenza farmaceutica**	20.800.033,51	0,00	0,00	0,00	0,00	129.664,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.929.698,29
	2E110		***Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione***														
	2E120		***Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale***														
		2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta														
		2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto														
	2E130		***Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero***	20.800.033,51	0,00	0,00	0,00	0,00	129.664,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.929.698,29
2F100			**Assistenza integrativa e protesica**														
	2F110		***Assistenza integrativa-Totale***														
		2F111	***Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare***														
		2F112	***Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare***														
		2F113	***Assistenza integrativa - Dispositivi monouso***														
	2F120		***Assistenza protesica***														
2G100			**Assistenza specialistica ambulatoriale**	20.470.389,09	420.572,77	1.098.012,11	4.682.122,14	6.912.149,35	20.082.228,41	165.755,63	3.110.565,02	2.425.778,52	3.750.287,50	158.741,81	851.602,47	101.897,99	64.230.102,81
	2G110		***Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero***	20.470.389,09	420.572,77	1.098.012,11	4.682.122,14	6.912.149,35	20.082.228,41	165.755,63	3.110.565,02	2.425.778,52	3.750.287,50	158.741,81	851.602,47	101.897,99	64.230.102,81
		2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	1.927.774,78	43.827,45	484.588,47	624.650,22	797.380,66	3.003.114,86	23.448,75	345.906,50	444.936,44	243.592,39	19.259,38	101.516,98	12.302,92	8.072.299,80
		2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Diagnostica strumentale	3.225.949,61	110.428,17	0,00	1.108.010,19	1.116.648,58	3.349.165,01	26.621,97	360.574,42	373.086,29	1.723.497,73	27.186,93	120.287,91	17.447,08	11.558.903,89
		2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica	9.969.659,47	266.317,15	613.423,64	2.949.461,73	4.998.120,11	13.729.948,54	115.684,91	2.404.084,10	1.607.755,79	1.783.197,38	112.295,50	629.797,58	72.147,99	39.251.893,89
		2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	5.347.005,23													5.347.005,23
		2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa														
	2G120		***Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi***														
		2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio														

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

STRUTTURA RILEVATA				OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	IRCCS CRO DI AVIANO	CODICE ENTE	902	CONSUNTIVO ANNO	2025
FRIULI VENEZIA GIULIA					

			Macrovoci 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 ammini-strativo					
		2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Diagnostica strumentale														
		2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica														
		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***														
2H100			**Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale**														
	2H110		***Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale – Cure domiciliari***														
		2H111	Cure domiciliari														
		2H112	Cure palliative domiciliari														
	2H120		***Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)***														
	2H130		***Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo***														
	2H140		***Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali***														
	2H150		***Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità***														
	2H160		***Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche***														
2I100			**Assistenza sociosanitaria semi-residenziale**														
	2I110		***Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali***														
	2I120		***Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità***														
	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***														
2J100			**Assistenza sociosanitaria residenziale**														
	2J110		***Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali***														
	2J120		***Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità***														
	2J130		***Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche***														
	2J140		***Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti***														
	2J150		***Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita***														
	2J160		***Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo***														
2K100			**Assistenza termale**														
2L100			**Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri**														
29999			**TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE**	41.270.422,60	420.572,77	1.098.012,11	4.682.122,14	6.912.149,35	20.211.893,19	165.755,63	3.110.565,02	2.425.778,52	3.750.287,50	158.741,81	851.602,47	101.897,99	85.159.801,10
ASSISTENZA OSPEDALIERA																	
3A100			**Attività di Pronto soccorso**														
	3A110		***Attività diretta di Pronto soccorso e OBI***														
		3A111	***Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero***														
		3A112	***Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero***														
	3A120		***Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero***														
3B100			**Assistenza ospedaliera per acuti**	13.590.974,71	272.471,01	1.229.570,46	2.480.808,23	4.850.678,55	13.849.460,13	116.400,29	2.458.782,51	1.589.766,85	1.247.648,51	105.405,59	558.245,86	68.113,43	42.418.326,13
	3B110		***Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital***	13.565,09	22.972,73	59.907,91	304.318,28	403.177,37	1.297.962,30	10.390,13	152.112,38	149.348,20	217.433,31	9.064,00	48.111,96	5.857,19	2.694.220,85
	3B120		***Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery***	515.027,84	27.660,87	210.905,92	298.931,68	458.255,71	1.764.058,36	15.388,66	391.217,16	204.776,58	127.048,71	9.482,07	58.507,98	6.127,35	4.087.388,89
	3B130		***Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria***	12.010.558,54	221.837,41	958.756,63	1.877.558,27	3.989.245,47	10.787.439,47	90.621,50	1.915.452,97	1.235.642,07	903.166,49	86.859,52	451.625,92	56.128,89	34.584.893,15
	3B140		***Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa***	1.051.823,24													1.051.823,24
	3B150		***Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa***														
3C100			**Assistenza ospedaliera per lungodegenti**														
3D100			**Assistenza ospedaliera per riabilitazione**														
3E100			**Trasporto sanitario assistito**			82.519,63											82.519,63
3F100			**Attività trasfusionale**														
3G100			**Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti**														
3H100			**Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive**														
39999			**TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA**	13.590.974,71	272.471,01	1.312.090,09	2.480.808,23	4.850.678,55	13.849.460,13	116.400,29	2.458.782,51	1.589.766,85	1.247.648,51	105.405,59	558.245,86	68.113,43	42.500.845,76
48888			**TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA**	3.151.318,80	31.316,24	0,00	3.380.983,84	2.309.968,28	6.065.296,53	0,00	258.985,02	240.081,12	1.044.745,25	211.091,04	0,00	0,00	16.693.786,12
49999			**TOTALE GENERALE**	**58.093.406,34**	**730.080,01**	**2.414.062,21**	**10.608.986,03**	**14.118.749,83**	**40.297.992,05**	**283.595,39**	**5.855.341,18**	**4.278.046,16**	**6.084.153,52**	**475.238,44**	**1.415.631,55**	**170.692,86**	**144.825.975,57**

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

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	IRCCS CRO DI AVIANO	CODICE ENTE	902
FRIULI VENEZIA GIULIA			

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
CONSUNTIVO ANNO	2024

			Macrovoci 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 ammini-strativo					
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA																	
1A100			**Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali**	546,30													546,30
	1A110		***Vaccinazioni***	546,30													546,30
	1A120		***Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie***														
1B100			**Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati**														
1C100			**Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro**														
1D100			**Salute animale e igiene urbana veterinaria**														
1E100			**Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori**														
1F100			**Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale**	67.768,71	6.911,87	274,47	75.562,39	43.988,61	140.589,16	1.638,64	22.415,56	16.884,54	31.054,34	0,00	5.566,97	703,76	413.359,02
	1F110		***Screening oncologici***	67.768,71	6.911,87	274,47	75.562,39	43.988,61	140.589,16	1.638,64	22.415,56	16.884,54	31.054,34	0,00	5.566,97	703,76	413.359,02
		1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo														
		1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale														
		1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	67.768,71	6.911,87	274,47	75.562,39	43.988,61	140.589,16	1.638,64	22.415,56	16.884,54	31.054,34	0,00	5.566,97	703,76	413.359,02
	1F120		***Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale***														
		1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero														
		1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero														
1G100			**Attività medico legali per finalità pubbliche**														
1H100			**Contributo Legge 210/92**														
19999			**TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA**	68.315,01	6.911,87	274,47	75.562,39	43.988,61	140.589,16	1.638,64	22.415,56	16.884,54	31.054,34	0,00	5.566,97	703,76	413.905,32
ASSISTENZA DISTRETTUALE																	
2A100			**Assistenza sanitaria di base**														
	2A110		***Medicina generale***														
		2A111	Medicina generale - Attività in convenzione														
		2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari														
		2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali														
		2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali														
		2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP														
		2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità														
	2A120		***Pediatria di libera scelta***														
		2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione														
		2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari														
		2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali														
		2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP														
		2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità														
	2A130		***Altra assistenza sanitaria di base***														
		2A131	Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP														
		2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità														
2B100			**Continuità assistenziale**														
2C100			**Assistenza ai turisti**														
2D100			**Emergenza sanitaria territoriale**														
2E100			**Assistenza farmaceutica**	19.776.578,46	0,00	0,00	0,00	0,00	124.826,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.901.404,49
	2E110		***Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione***														
	2E120		***Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale***														
		2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta														
		2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto														
	2E130		***Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero***	19.776.578,46	0,00	0,00	0,00	0,00	124.826,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.901.404,49
2F100			**Assistenza integrativa e protesica**														
	2F110		***Assistenza integrativa-Totale***														
		2F111	***Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare***														
		2F112	***Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare***														
		2F113	***Assistenza integrativa - Dispositivi monouso***														
	2F120		***Assistenza protesica***														
2G100			**Assistenza specialistica ambulatoriale**	17.774.116,90	700.841,18	425.710,78	4.416.171,17	6.260.506,18	18.661.730,05	216.877,45	2.940.265,08	2.390.467,91	2.820.090,54	194.088,58	988.637,06	114.853,10	57.904.355,98
	2G110		***Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero***	17.774.116,90	700.841,18	425.710,78	4.416.171,17	6.260.506,18	18.661.730,05	216.877,45	2.940.265,08	2.390.467,91	2.820.090,54	194.088,58	988.637,06	114.853,10	57.904.355,98
		2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	1.656.696,48	95.216,02	368.548,65	565.132,23	815.428,64	2.938.413,74	32.291,06	341.739,88	449.340,19	336.395,16	24.749,45	116.424,73	14.626,19	7.755.002,42
		2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Diagnostica strumentale	2.575.644,81	139.495,59	0,00	1.067.781,89	1.246.094,32	3.449.638,87	39.226,37	446.399,04	410.036,31	1.230.824,21	34.057,38	137.728,89	20.066,09	10.796.993,77
		2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica	8.814.379,25	466.129,57	57.162,13	2.783.257,05	4.198.983,22	12.273.677,44	145.360,02	2.152.126,16	1.531.091,41	1.252.871,17	135.281,75	734.483,44	80.160,82	34.624.963,43
		2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	4.727.396,36													4.727.396,36
		2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa														
	2G120		***Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi***														
		2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio														

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

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	IRCCS CRO DI AVIANO	CODICE ENTE	902
FRIULI VENEZIA GIULIA			

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
CONSUNTIVO ANNO	2024

			Macrovoci 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 ammini-strativo					
		2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Diagnostica strumentale														
		2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica														
		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***														
2H100			**Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale**														
	2H110		***Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale – Cure domiciliari***														
		2H111	Cure domiciliari														
		2H112	Cure palliative domiciliari														
	2H120		***Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)***														
	2H130		***Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo***														
	2H140		***Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali***														
	2H150		***Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità***														
	2H160		***Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche***														
2I100			**Assistenza sociosanitaria semi-residenziale**														
	2I110		***Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali***														
	2I120		***Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità***														
	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***														
2J100			**Assistenza sociosanitaria residenziale**														
	2J110		***Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali***														
	2J120		***Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità***														
	2J130		***Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche***														
	2J140		***Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti***														
	2J150		***Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita***														
	2J160		***Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo***														
2K100			**Assistenza termale**														
2L100			**Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri**														
29999			**TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE**	37.550.695,36	700.841,18	425.710,78	4.416.171,17	6.260.506,18	18.786.556,08	216.877,45	2.940.265,08	2.390.467,91	2.820.090,54	194.088,58	988.637,06	114.853,10	77.805.760,47
ASSISTENZA OSPEDALIERA																	
3A100			**Attività di Pronto soccorso**														
	3A110		***Attività diretta di Pronto soccorso e OBI***														
		3A111	***Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero***														
		3A112	***Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero***														
	3A120		***Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero***														
3B100			**Assistenza ospedaliera per acuti**	13.920.645,61	567.379,41	285.932,04	2.362.269,51	4.977.920,72	14.924.466,41	175.981,19	2.629.727,19	1.818.120,67	1.322.138,89	151.845,10	732.256,53	90.405,87	43.959.089,14
	3B110		***Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital***	15.553,89	54.467,43	41.762,97	415.372,02	467.246,40	1.655.628,96	18.365,39	162.736,72	208.723,10	254.995,84	14.824,81	65.005,02	8.826,43	3.383.508,98
	3B120		***Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery***	423.052,75	42.619,27	16.716,06	171.074,65	355.042,96	1.366.049,38	16.643,08	300.420,94	160.524,02	103.092,27	10.076,65	54.858,23	5.999,46	3.026.169,72
	3B130		***Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria***	12.276.006,00	470.292,71	227.453,01	1.775.822,84	4.155.631,36	11.902.788,07	140.972,72	2.166.569,53	1.448.873,55	964.050,78	126.943,64	612.393,28	75.579,98	36.343.377,47
	3B140		***Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa***	1.206.032,97													1.206.032,97
	3B150		***Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa***														
3C100			**Assistenza ospedaliera per lungodegenti**														
3D100			**Assistenza ospedaliera per riabilitazione**														
3E100			**Trasporto sanitario assistito**			67.031,70											67.031,70
3F100			**Attività trasfusionale**														
3G100			**Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti**														
3H100			**Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive**														
39999			**TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA**	13.920.645,61	567.379,41	352.963,74	2.362.269,51	4.977.920,72	14.924.466,41	175.981,19	2.629.727,19	1.818.120,67	1.322.138,89	151.845,10	732.256,53	90.405,87	44.026.120,84
48888			**TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA**	3.021.512,15	54.142,06	0,00	3.453.715,42	1.438.757,63	4.433.991,23	0,00	0,00	223.171,55	933.365,87	218.859,01	154.417,86	0,00	13.931.932,78
49999			**TOTALE GENERALE**	**54.561.168,13**	**1.329.274,52**	**778.948,99**	**10.307.718,49**	**12.721.173,14**	**38.285.602,88**	**394.497,28**	**5.592.407,83**	**4.448.644,67**	**5.106.649,64**	**564.792,69**	**1.880.878,42**	**205.962,73**	**136.177.719,41**

Sintetica descrizione delle variazioni intervenute nei livelli di assistenza tra gli esercizi 2024 e 2025

Il modello LA si articola in quattro macro-aree di attività dei Livelli essenziali di assistenza (Lea), nei singoli sub-livelli di assistenza, con il dettaglio utile per il confronto tra i costi sostenuti e il livello dei servizi erogati.

La rilevazione, con periodicità annuale, è effettuata a consuntivo, su dati della contabilità generale e della contabilità analitica. Presupposto indispensabile è quindi la presenza di un sistema di contabilità analitica (Co.An) che consenta la raccolta, a livello aziendale, dei dati di costo analitici secondo gli schemi predefiniti a livello nazionale.

L'istituto è dotato di un sistema informativo di contabilità analitica gestito da Insiel che non ha però le caratteristiche idonee a garantire l'elaborazione del modello LA. Infatti questo sistema informativo non consente di calcolare il costo pieno dei servizi/reparti finali tramite l'attribuzione dei costi diretti e il calcolo di una serie di ribaltamenti dei costi dei servizi intermedi e dei servizi generali. Pertanto per l'elaborazione del modello sono state utilizzate direttamente le informazioni disponibili nei vari gestionali e applicando, per quanto applicabile, le indicazioni contenute nelle linee guida ministeriali.

I dati di costo rilevati nel bilancio di esercizio dell'anno 2025, ad esclusione degli accantonamenti per quote inutilizzare di contributi finalizzati e vincolati, sono stati elaborati extra-contabilmente sulla base della destinazione d'uso delle singole macro-voci economiche.

Come dato di sintesi si evidenzia una crescita rispetto all'anno 2024 dei costi complessivi per attività di ricerca, di assistenza distrettuale e prevenzione collettiva e sanità pubblica, mentre si registra un decremento dei costi per l'assistenza ospedaliera.

Costi totali suddivisi per macro livelli di assistenza

Macro aree di attività	*Anno 2024*	*Anno 2025*	*Variazione*	*Var. %*
TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	413.905,32	471.542,59	57.637,27	13,93%
TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	77.805.760,47	85.159.801,10	7.354.040,63	9,45%
TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	44.026.120,84	42.500.845,76	-1.525.275,08	-3,46%
TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	13.931.932,78	16.693.786,12	2.761.853,34	19,82%
TOTALE GENERALE	**136.177.719,41**	**144.825.975,57**	**8.648.256,16**	**6,35%**

L'analisi delle macro voci economiche a livello complessivo e a livello delle macro-voci di attività, evidenzia alcune variazioni significative in termini assoluti:

Macrovoci economiche	*Anno 2024*	*Anno 2025*	*variazione*	*var. %*
Beni sanitari	54.561.168,13	58.093.406,34	3.532.238,21	6,47%
Beni non sanitari	1.329.274,52	730.080,01	-599.194,51	-45,08%
prestazioni sanitarie	778.948,99	2.414.062,21	1.635.113,22	209,91%
servizi sanitari per erogazione di prestazioni	10.307.718,49	10.608.986,03	301.267,54	2,92%
servizi non sanitari	12.721.173,14	14.118.749,83	1.397.576,69	10,99%
Ruolo sanitario	38.285.602,88	40.297.992,05	2.012.389,17	5,26%
Ruolo professionale	394.497,28	283.595,39	-110.901,89	-28,11%

Macrovoci economiche	*Anno 2024*	*Anno 2025*	*variazione*	*var. %*
Ruolo tecnico	5.592.407,83	5.855.341,18	262.933,35	4,70%
Ruolo amministrativo	4.448.644,67	4.278.046,16	-170.598,51	-3,83%
Ammortamenti	5.106.649,64	6.084.153,52	977.503,88	19,14%
Sopravvenienze Insussistenze	564.792,69	475.238,44	-89.554,25	-15,86%
Altri costi	1.880.878,42	1.415.631,55	-465.246,87	-24,74%
Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	205.962,73	170.692,86	-35.269,87	-17,12%
TOTALE	**136.177.719,41**	**144.825.975,57**	**8.648.256,16**	**6,35%**

Macrovoce: beni sanitari

	Anno 2024	*Anno 2025*	*Var.*	*% 2024/totale*	*% 2025/totale*
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	68.315,01	80.690,23	12.375,22	0,13%	0,14%
Assistenza farmaceutica	19.776.578,46	20.800.033,51	1.023.455,05	36,25%	35,80%
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	1.656.696,48	1.927.774,78	271.078,30	3,04%	3,32%
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Diagnostica strumentale	2.575.644,81	3.225.949,61	650.304,80	4,72%	5,55%
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica	8.814.379,25	9.969.659,47	1.155.280,22	16,16%	17,16%
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	4.727.396,36	5.347.005,23	619.608,87	8,66%	9,20%
Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	15.553,89	13.565,09	-1.988,80	0,03%	0,02%
Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	423.052,75	515.027,84	91.975,09	0,78%	0,89%
Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	12.276.006,00	12.010.558,54	-265.447,46	22,50%	20,67%
Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	1.206.032,97	1.051.823,24	-154.209,73	2,21%	1,81%
Costi per attività di ricerca	3.021.512,15	3.151.318,80	129.806,65	5,54%	5,42%
TOTALE	**54.561.168,13**	**58.093.406,34**	**3.532.238,21**		

beni sanitari: ***+ € 3.532.238,21.***

Questa macro-voce economica comprende i consumi di prodotti farmaceutici, di dispositivi medici e di altri prodotti sanitari. L'introduzione di alcuni nuovi farmaci nella pratica clinica e l'estensione all'utilizzo a nuove indicazioni di molecole già disponibili hanno condizionato l'andamento della spesa ospedaliera e diretta del 2024. Tali aspetti hanno una ricaduta particolarmente rilevante sul CRO in quanto il trend di crescita di spesa riguarda in particolare i farmaci oncologici e emato-oncologici che rappresentano la quasi totalità delle prescrizioni.

Per quanto riguarda la spesa farmaceutica, si segnala inoltre che negli ultimi anni le cure sono migliorate in termini di efficacia e di sicurezza (tollerabilità), limitando le condizioni cliniche che richiedono una gestione mediante ricovero

ordinario. Inoltre, alcune terapie che in passato richiedevano una somministrazione in area degenze per la complessità degli schemi (es. terapie infusionali parte di regimi a più farmaci erogati in più giorni consecutivi) sono oggi state sostituite in parte da formulazioni orali o per via sottocutanea che vengono erogate nel contesto ambulatoriale. Per questo motivo si evidenzia un incremento significativo della spesa nei sottolivelli "Assistenza farmaceutica", "Assistenza specialistica ambulatoriale – Attività prodotta in ambito ospedaliero – attività clinica" ed un decremento nei livelli "Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital" "Assistenza ospedaliera per acuti – in degenza ordinaria".

Macrovoce: beni non sanitari

	Anno 2024	*Anno 2025*	*Var.*	*% 2024/totale*	*% 2025/totale*
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	6.911,87	5.719,99	-1.191,88	0,52%	0,78%
Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	95.216,02	43.827,45	-51.388,57	7,16%	6,00%
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Diagnostica strumentale	139.495,59	110.428,17	-29.067,42	10,49%	15,13%
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica	466.129,57	266.317,15	-199.812,42	35,07%	36,48%
Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	54.467,43	22.972,73	-31.494,70	4,10%	3,15%
Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	42.619,27	27.660,87	-14.958,40	3,21%	3,79%
Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	470.292,71	221.837,41	-248.455,30	35,38%	30,39%
Costi per attività di ricerca	54.142,06	31.316,24	-22.825,82	4,07%	4,29%
TOTALE	**1.329.274,52**	**730.080,01**	**-599.194,51**		

Beni non sanitari: - € 599.194,51.

La variazione complessiva dei consumi di beni non sanitari è principalmente riconducibile alla voce "Prodotti alimentari", che registra un significativo decremento rispetto all'esercizio precedente a seguito dell'esternalizzazione del servizio di ristorazione avviata dal 1° gennaio 2025.

Macrovoce: prestazioni sanitarie

	Anno 2024	*Anno 2025*	*Var.*	*% 2024/totale*	*% 2025/totale*
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	274,47	3.960,01	3.685,54	0,04%	0,16%
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	368.548,65	484.588,47	116.039,82	47,31%	20,07%
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Diagnostica strumentale	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica	57.162,13	613.423,64	556.261,51	7,34%	25,41%
Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	41.762,97	59.907,91	18.144,94	5,36%	2,48%
Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	16.716,06	210.905,92	194.189,86	2,15%	8,74%
Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	227.453,01	958.756,63	731.303,62	29,20%	39,72%
Trasporto sanitario assistito	67.031,70	82.519,63	15.487,93	8,61%	3,42%
Costi per attività di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
TOTALE	**778.948,99**	**2.414.062,21**	**1.635.113,22**		

Prestazioni sanitarie: + € 1.635.113,22.

Si segnala un aumento del costo di prestazioni sanitarie imputabile principalmente all'iscrizione del conguaglio della mobilità extraregionale dopo la validazione della matrice FSN2025 (mobilità 2024) per + € 1.524.008 e pertanto suddiviso in assistenza specialistica ambulatoriale riferita all'attività clinica e in assistenza ospedaliera per acuti.

Macrovoce: servizi non sanitari

	Anno 2024	*Anno 2025*	*Var.*	*% 2024/totale*	*% 2025/totale*
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	43.988,61	45.953,65	1.965,04	0,35%	0,33%
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	815.428,64	797.380,66	-18.047,98	6,41%	5,65%
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Diagnostica strumentale	1.246.094,32	1.116.648,58	-129.445,74	9,80%	7,91%
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica	4.198.983,22	4.998.120,11	799.136,89	33,01%	35,40%
Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	467.246,40	403.177,37	-64.069,03	3,67%	2,86%
Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	355.042,96	458.255,71	103.212,75	2,79%	3,25%
Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	4.155.631,36	3.989.245,47	-166.385,89	32,67%	28,25%
Costi per attività di ricerca	1.438.757,63	2.309.968,28	871.210,65	11,31%	16,36%
TOTALE	**12.721.173,14**	**14.118.749,83**	**1.397.576,69**		

Servizi non sanitari: + € 1.397.576,69.

Nel corso dell'esercizio 2025 è stato attivato il servizio di ristorazione in regime di esternalizzazione a decorrere dal 1° gennaio 2025. Lo scostamento rispetto all'esercizio precedente è interamente riconducibile all'avvio del nuovo servizio.
Si segnala inoltre relativamente ai costi riferiti alla ricerca un incremento dovuto ai canoni software (€ + 430.269) e al costo di altre spese di servizi non sanitari (+ € 279.239).

Macrovoce: servizi sanitari

	Anno 2024	*Anno 2025*	*Var.*	*% 2024/totale*	*% 2025/totale*
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	75.562,39	65.071,82	-10.490,57	0,73%	0,61%
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	565.132,23	624.650,22	59.517,99	5,48%	5,89%
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Diagnostica strumentale	1.067.781,89	1.108.010,19	40.228,30	10,36%	10,44%
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica	2.783.257,05	2.949.461,73	166.204,68	27,00%	27,80%
Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	415.372,02	304.318,28	-111.053,74	4,03%	2,87%
Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	171.074,65	298.931,68	127.857,03	1,66%	2,82%
Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	1.775.822,84	1.877.558,27	101.735,43	17,23%	17,70%
Costi per attività di ricerca	3.453.715,42	3.380.983,84	-72.731,58	33,51%	31,87%
TOTALE	**10.307.718,49**	**10.608.986,03**	**301.267,54**		

Servizi sanitari: +*€ 301.267,54.*

L'incremento è determinato principalmente dalla spesa per rimborsi, assegni e contributi sanitari aumentato di € 164.025 e per il conto "Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche" che nell'anno 2025 ha registrato complessivamente una maggior spesa di + € 457.040.

Macrovoce: personale ruolo sanitario

	Anno 2024	*Anno 2025*	*Var.*	*% 2024/totale*	*% 2025/totale*
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	140.589,16	171.342,20	30.753,04	0,37%	0,43%
Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	124.826,03	129.664,78	4.838,75	0,33%	0,32%
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	2.938.413,74	3.003.114,86	64.701,12	7,67%	7,45%
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Diagnostica strumentale	3.449.638,87	3.349.165,01	-100.473,86	9,01%	8,31%
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica	12.273.677,44	13.729.948,54	1.456.271,10	32,06%	34,07%
Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	1.655.628,96	1.297.962,30	-357.666,66	4,32%	3,22%
Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	1.366.049,38	1.764.058,36	398.008,98	3,57%	4,38%
Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	11.902.788,07	10.787.439,47	-1.115.348,60	31,09%	26,77%
Costi per attività di ricerca	4.433.991,23	6.065.296,53	1.631.305,30	11,58%	15,05%
TOTALE	**38.285.602,88**	**40.297.992,05**	**2.012.389,17**		

personale ruolo sanitario: +***€ 2.012.389,17.***

L'incremento è determinato sostanzialmente da:

- l'effetto trascinamento nel 2025 della manovra del personale effettuata 2024;
- l'espletazione di procedure concorsuali previste in fase di preventivo oltre a delle assunzioni resesi necessarie nel corso dell'esercizio, in particolare nel ruolo sanitario a tempo determinato, per supplire a temporanee carenze d'organico e al turn-over, considerate le effettive cessazioni;
- l'incremento dei fondi contrattuali ex DGR 48/2024;
- l'incremento della spesa per personale per la ricerca (Piramide) per nuove assunzioni;
- l'applicazione del CCNL per l'area del comparto.

Macrovoce: ruolo tecnico

	Anno 2024	*Anno 2025*	*Var.*	*% 2024/totale*	*% 2025/totale*
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	22.415,56	27.008,63	4.593,07	0,40%	0,46%
Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	341.739,88	345.906,50	4.166,62	6,11%	5,91%
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Diagnostica strumentale	446.399,04	360.574,42	-85.824,62	7,98%	6,16%
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica	2.152.126,16	2.404.084,10	251.957,94	38,48%	41,06%
Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	162.736,72	152.112,38	-10.624,34	2,91%	2,60%

	Anno 2024	*Anno 2025*	*Var.*	*% 2024/totale*	*% 2025/totale*
Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	300.420,94	391.217,16	90.796,22	5,37%	6,68%
Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	2.166.569,53	1.915.452,97	-251.116,56	38,74%	32,71%
Costi per attività di ricerca	0,00	258.985,02	258.985,02	0,00%	4,42%
TOTALE	**5.592.407,83**	**5.855.341,18**	**262.933,35**		

personale ruolo tecnico: +***€ 262.933,35***

La spesa nel ruolo tecnico registra un incremento nell'area del comparto dovuto all'applicazione del rinnovo CCNL 2022/2024 unitamente all'incremento fondi contrattuali ex DGR 48/2024.

Macrovoce: ammortamenti

	Anno 2024	*Anno 2025*	*Var.*	*% 2024/totale*	*% 2025/totale*
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	31.054,34	41.472,26	10.417,92	0,61%	0,68%
Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	336.395,16	243.592,39	-92.802,77	6,59%	4,00%
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Diagnostica strumentale	1.230.824,21	1.723.497,73	492.673,52	24,10%	28,33%
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica	1.252.871,17	1.783.197,38	530.326,21	24,53%	29,31%
Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	254.995,84	217.433,31	-37.562,53	4,99%	3,57%
Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	103.092,27	127.048,71	23.956,44	2,02%	2,09%
Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	964.050,78	903.166,49	-60.884,29	18,88%	14,84%
Costi per attività di ricerca	933.365,87	1.044.745,25	111.379,38	18,28%	17,17%
TOTALE	**5.106.649,64**	**6.084.153,52**	**977.503,88**		

ammortamenti: + € 977.503,88.

Il valore complessivo degli ammortamenti a carico dell'esercizio 2025 attiene principalmente ad acquisizioni effettuate avvalendosi di contributi regionali, ministeriali, di Enti diversi quali AIRC e I.S.S., donazioni in conto capitale e utile di esercizio destinato all'acquisto di attrezzature in conto capitale; per cui il valore dei relativi ammortamenti viene "sterilizzato" in una voce di ricavo "costi capitalizzati".

In sintesi gli ammortamenti complessivi ammontano € 6.084.154 e sono sterilizzati per l'importo di € 5.491.170.

Macrovoce: altri costi

	Anno 2024	*Anno 2025*	*Var.*	*% 2024/totale*	*% 2025/totale*
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	5.566,97	5.783,22	216,25	0,30%	0,41%
Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	116.424,73	101.516,98	-14.907,75	6,19%	7,17%
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Diagnostica strumentale	137.728,89	120.287,91	-17.440,98	7,32%	8,50%

	Anno 2024	*Anno 2025*	*Var.*	*% 2024/totale*	*% 2025/totale*
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica	734.483,44	629.797,58	-104.685,86	39,05%	44,49%
Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	65.005,02	48.111,96	-16.893,06	3,46%	3,40%
Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	54.858,23	58.507,98	3.649,75	2,92%	4,13%
Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	612.393,28	451.625,92	-160.767,36	32,56%	31,90%
Costi per attività di ricerca	154.417,86	0,00	-154.417,86	8,21%	0,00%
TOTALE	**1.880.878,42**	**1.415.631,55**	**-465.246,87**		

Altri costi: - € 465.246,87

La riduzione degli altri costi trova spiegazione nel decremento del costo degli organi direttivi e di indirizzo in quanto dal 1.1.2025 l'Istituto è retto ad interim dal direttore generale di ASFO; nella DGR 2000/2024 di assegnazione dell'incarico, con decorrenza dal 1° gennaio 2025 sino al 31 dicembre 2026, è precisato quanto segue "senza alcuna maggiorazione retributiva a favore dell'incarico rispetto a quella già riconosciuta per contratto". Oltre a questa minore spesa, si segnalano le ulteriori riduzioni di questo conto considerato che il direttore Sanitario e il Direttore Scientifico sono entrambi cessati nel corso del mese di febbraio 2025 e sono stati sostituiti da facenti funzioni pertanto senza spesa.

_____

Relazione sul bilancio sezionale della ricerca (solo per gli IRCCS)

Il bilancio dell'Istituto è unico e contiene anche i costi e i ricavi legati all'attività propria della ricerca.

Si rappresenta a dettaglio il bilancio sezionale della Ricerca.

Nel bilancio a sezioni contrapposte, modello già in uso da diversi anni, sono state riportate distintamente le macro aree dei ricavi riguardanti l'attività di ricerca: la quota del Ministero della Salute assegnata all'Istituto per la Ricerca Corrente, la quota assegnata dalla Regione per gli IRCCS in base a quanto previsto dalla L.R.14/2006, la Piramide dei ricercatori e il totale dei contributi finalizzati.

Inoltre, come richiesto dal Ministero della Salute, si riclassifica il bilancio della ricerca suddividendo l'attività economica e l'attività non economica.

CONTO ECONOMICO	Anno 2025					Anno 2024				
CONTRIBUTI DELLA RICERCA	**Ricerca Corrente**	**Piramide**	**Contributo FVG**	**Ricerca finalizzata**	**TOTALE**	**Ricerca Corrente**	**Piramide**	**Contributo FVG**	**Ricerca finalizzata**	**TOTALE**
Contributi c/esercizio da Ministero Salute	**2.181.250,45**	**2.602.629,32**	**-**	**3.178.715,40**	**7.962.595,17**	**2.585.454,66**	**2.654.994,37**	**-**	**7.442.343,75**	**12.682.792,78**
per ricerca corrente	2.181.250,45				2.181.250,45	2.585.454,66				2.585.454,66
per ricerca finalizzata				158.233,52	158.233,52				4.368.980,06	4.368.980,06
5 per mille (rilevato tra i contributi da privato)				3.020.481,88	3.020.481,88				3.073.363,69	3.073.363,69
Altri		2.602.629,32			2.602.629,32		2.654.994,37			2.654.994,37
Contributi c/esercizio da Regione	**-**	**-**	**9.297.000,00**	**578.108,54**	**9.875.108,54**	**-**	**-**	**9.297.000,00**	**72.174,99**	**9.369.174,99**
per ricerca			9.297.000,00	578.108,54	9.875.108,54			9.297.000,00	72.174,99	9.369.174,99
Altri					-					-
Contributi c/esercizio da Provincia e Comuni	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
per ricerca					-					-
Altri					-					-
Contributi c/esercizio da altri enti pubblici	**-**	**-**	**-**	**189.623,25**	**189.623,25**	**-**	**-**	**-**	**398.267,69**	**398.267,69**
per ricerca (Asl/Ao/IRCCS/Policlinici)					-					-
Altri				189.623,25	189.623,25				398.267,69	398.267,69
Contributi c/esercizio da privati	**-**	**-**	**-**	**4.366.742,63**	**4.366.742,63**	**-**	**-**	**-**	**2.677.172,75**	**2.677.172,75**
no profit per ricerca					-					-
					-					-
					-					-
profit per ricerca					-					-
Altri				1.394.312,50	1.394.312,50				743.584,51	743.584,51
Altri Sovraziendale					-					-
Altri da privato					-					-
Contributi erogati per ricerca oblazioni				1.108.567,19	1.108.567,19				960.426,06	960.426,06
Sperimentazioni				1.863.862,94	1.863.862,94				973.162,18	973.162,18
Contributi c/esercizio da estero					**-**					**-**
con specifica					-					-
Utilizzi per contributi di anni precedenti		2.911.282,00		**10.843.785,35**	**13.755.067,35**		2.857.152,00		**7.426.452,18**	**10.283.604,18**
Utilizzi contrib.anni precedenti: insussis.attiva		105.501,10			**105.501,10**		8.552,00		**-**	**8.552,00**
Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio				**1.044.745,25**	**1.044.745,25**				**933.365,87**	**933.365,87**
TOTALE CONTRIBUTI RICERCA (A)	**2.181.250,45**	**5.619.412,42**	**9.297.000,00**	**20.201.720,42**	**37.299.383,29**	**2.585.454,66**	**5.520.698,37**	**9.297.000,00**	**18.949.777,23**	**36.352.930,26**
					-					-
COSTI DIRETTI DELLA RICERCA	**Ricerca Corrente**	**Piramide**	**Contributo FVG**	**Ricerca finalizzata**	**TOTALE**	**Ricerca Corrente**	**Piramide**	**Contributo FVG**	**Ricerca finalizzata**	**TOTALE**
Acquisti di beni e servizi	**1.572.088,76**	**-**	**4.794.134,98**	**3.099.104,59**	**9.465.328,33**	**1.377.149,82**	**-**	**2.820.911,64**	**3.244.462,26**	**7.442.523,72**
materiale di consumo per attrezzature diagnostiche					-					-
materiale di consumo per attrezzature scientifiche	665.873,43		2.239.505,05	559.736,28	3.465.114,76	737.847,93		1.011.152,06	1.270.090,96	3.019.090,95
manutenzioni per attrezzature diagnostiche					-			18.812,52		18.812,52
manutenzioni per attrezzature scientifiche			1.244.531,49	108.765,48	1.353.296,97			1.095.464,14	74.771,28	1.170.235,42
noleggi per attrezzature diagnostiche					-					-
noleggi per attrezzature scientifiche					-					-
altro per ricerca	199.134,45		552.441,59	236.249,35	987.825,39	227.877,90		63.921,52	646.147,22	937.946,64
altro sanitari	624.622,06		599.739,81	1.172.311,49	2.396.673,36	338.064,48		100.600,33	598.517,08	1.037.181,89
altro non sanitari	82.458,82		157.917,04	1.022.041,99	1.262.417,85	73.359,51		530.961,07	654.935,72	1.259.256,30
Personale sanitario	**358.558,35**	**-**	**2.190.526,13**	**3.816.157,48**	**6.365.241,96**	**836.965,33**	**-**	**3.944.433,24**	**2.129.294,14**	**6.910.692,71**
di ruolo dell'ente	301.250,00		2.165.220,96	1.902.613,96	4.369.084,92	798.750,00		3.822.990,66	92.175,00	4.713.915,66
non di ruolo - tempo determinato			25.305,17	107.135,54	132.440,71			36.940,66		36.940,66
a progetto					-					-
co.co.co.					-					-
collaborazioni occasionali					-					-
altro (contratto a t.d.; prestazione professionale; bors	57.308,35			1.806.407,98	1.863.716,33	38.215,33		84.501,92	2.037.119,14	2.159.836,39
Personale amministrativo	**151.191,37**	**-**	**210.927,70**	**88.889,75**	**451.008,82**	**158.038,68**	**-**	**221.516,28**	**65.132,87**	**444.687,83**
di ruolo dell'ente	151.191,37		210.927,70	39.964,64	402.083,71	158.038,68		221.516,28	-	379.554,96
non di ruolo - tempo determinato				48.925,11	48.925,11				65.132,87	65.132,87
Personale tecnico – professionale	**-**	**-**	**627.397,06**	**258.985,02**	**886.382,08**	**-**	**-**	**751.831,51**	**-**	**751.831,51**
di ruolo dell'ente			627.397,06	248.200,30	875.597,36			727.203,82		727.203,82
non di ruolo - tempo determinato				10.784,72	10.784,72			24.627,69		24.627,69
Personale Ricerca - Piramide	**-**	**3.016.783,10**	**-**	**737.513,93**	**3.754.297,03**	**-**	**2.865.704,00**	**-**	**677.362,23**	**3.543.066,23**
di ruolo dell'ente		2.051.662,31		193.734,70	2.245.397,01		1.577.572,31		677.362,23	2.254.934,54
non di ruolo - tempo determinato		913.875,73		543.779,23	1.457.654,96		1.288.131,69			1.288.131,69
Rinnovo CCNL 2022/24 - anno 2024 - Sopravv.passiva		51.245,06		-	51.245,06					
Godimento di beni di terzi	**4.564,67**	**-**	**81.761,35**	**1.169.434,16**	**1.255.760,18**	**-**	**-**	**165.384,20**	**690.566,04**	**855.950,24**

CONTO ECONOMICO	Anno 2025					Anno 2024				
CONTRIBUTI DELLA RICERCA	**Ricerca Corrente**	**Piramide**	**Contributo FVG**	**Ricerca finalizzata**	**TOTALE**	**Ricerca Corrente**	**Piramide**	**Contributo FVG**	**Ricerca finalizzata**	**TOTALE**
attrezzature sanitarie e scientifiche	4.564,67		81.761,35	1.169.434,16	1.255.760,18			165.384,20	690.566,04	855.950,24
altro (con specifica)					-					-
Ammortamenti dei beni immateriali	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
con specifica					-					-
Ammortamenti beni materiali	**-**	**-**	**-**	**1.044.745,25**	**1.044.745,25**	**-**	**-**	**-**	**933.365,87**	**933.365,87**
attrezzature diagnostiche					-					-
attrezzature scientifiche				1.044.745,25	1.044.745,25				933.365,87	933.365,87
Altro					-					-
Oneri diversi di gestione	**-**	**-**	**-**	**1.375.769,69**	**1.375.769,69**	**-**	**-**	**-**	**841.172,01**	**841.172,01**
con specifica: spese Comitato Etico;					-					-
Regolarizz.iscrizione contributi ricerca/chiusura progetti				211.091,04	211.091,04				104.305,45	104.305,45
Quote RF per partner progetto				1.164.678,65	1.164.678,65				736.866,56	736.866,56
Accantonamenti	**-**	**2.602.629,32**	**-**	**8.611.120,55**	**11.213.749,87**	**72.508,02**	**2.654.994,37**	**-**	**10.368.421,81**	**13.095.924,20**
Accantonamenti per quote inutilizzate contrib.vincol		2.602.629,32		8.611.120,55	11.213.749,87	72.508,02	2.654.994,37		10.368.421,81	13.095.924,20
con specifica					-					-
Variazioni Rimanenze	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
con specifica	-		-	-	-	-		-	-	-
TOTALE COSTI DIRETTI RICERCA (B)	**2.086.403,15**	**5.619.412,42**	**7.904.747,22**	**20.201.720,42**	**35.812.283,21**	**2.444.661,85**	**5.520.698,37**	**7.904.076,87**	**18.949.777,23**	**34.819.214,32**
					-					-
DIFFERENZA (A-B)	**94.847,30**	**-**	**1.392.252,78**	**-**	**1.487.100,08**	**140.792,81**	**-**	**1.392.923,13**	**-**	**1.533.715,94**
					-					-
COSTI INDIRETTI DI GESTIONE	**94.847,30**	**-**	**1.392.252,78**	**-**	**1.487.100,08**	**140.792,81**	**-**	**1.392.923,13**	**-**	**1.533.715,94**
Contributo alle spese generali dell'ente; spese gestion	94.847,30		1.392.252,78		1.487.100,08	140.792,81		1.392.923,13		1.533.715,94
RISULTATO FINALE	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

SEZIONALE DELLA RICERCA	
CONTRIBUTI DELLA RICERCA	**Anno 2025**
Contributi c/esercizio da Ministero Salute	**18.388.690,03**
per ricerca corrente	2.181.250,45
per ricerca finalizzata	158.233,52
5 per mille	3.020.481,88
Contributo Piramide	2.602.629,32
Altri - per utilizzi di contributi precedentemente assegnati da Ministero Salute	9.532.219,38
Altri - sterilizza	893.875,48
Contributi c/esercizio da Regione	**9.958.423,54**
per ricerca	9.297.000,00
Altri - per utilizzi di contributi precedentemente assegnati da Regione	83.315,00
Altri	578.108,54
Contributi c/esercizio da Provincia e Comuni	**-**
per ricerca	-
Altri - per utilizzi di contributi precedentemente assegnati da Provincia e Comuni	-
Altri	-
Contributi c/esercizio da altri enti pubblici	**389.551,25**
per ricerca (Asl/Ao/IRCCS/Policlinici)	-
Altri: contributi da soggetti pubblici (Università Pubb.che e Ministeri diversi da Ministero Salute)assegnati nel corso dell'anno	-
Altri - per utilizzi di contributi precedentemente assegnati da altri enti pubblici	199.928,00
Altri	189.623,25
Contributi c/esercizio da privati	**8.562.718,47**
no profit per ricerca	2.387.879,69
profit per ricerca	1.978.862,94
Altro - per utilizzi di contributi precedentemente assegnati da privati no profit per ricerca	4.045.106,07
Altri - sterilizzazione	150.869,77
Contributi c/esercizio da estero	**-**
con specifica	**-**
	-
TOTALE CONTRIBUTI RICERCA (A)	**37.299.383,29**

COSTI DIRETTI DELLA RICERCA	Anno 2025
Acquisti di beni e servizi	**9.465.328,33**
prodotti chimici per ricerca	-
materiale di consumo per attrezzature diagnostiche	-
materiale di consumo per attrezzature scientifiche	3.465.114,76
manutenzioni per attrezzature diagnostiche	-
manutenzioni per attrezzature scientifiche	1.353.296,97
noleggi per attrezzature diagnostiche	-
noleggi per attrezzature scientifiche	-
altro per ricerca	987.825,39
altro beni sanitari	2.396.673,36

COSTI DIRETTI DELLA RICERCA	Anno 2025
altro non sanitari	1.262.417,85
Personale sanitario	**10.119.538,99**
di ruolo dell'ente	4.369.084,92
di ruolo di altro ente	-
a progetto	1.996.157,04
co.co.co.	-
collaborazioni occasionali	-
altro (con specifica) - Personale della Piramide	3.754.297,03
Personale amministrativo	**451.008,82**
con specifica	451.008,82
Pers.amministrativo direzione scientifica, biblioteca e del dipartimento della ricerca	402.083,71
Pers.amministrativo su fondi sperimentazione	48.925,11
Personale tecnico-professionale	**886.382,08**
con specifica	886.382,08
Pers.tecnico del Dipartimento di Ricerca a tempo indeterminato	875.597,36
Pers.tecnico del Dipartimento di Ricerca a tempo determinato	10.784,72
Godimento di beni di terzi	**1.255.760,18**
attrezzature sanitarie e scientifiche	1.255.760,18
altro (con specifica)	-
Ammortamenti dei beni immateriali	**-**
con specifica	-
	-
	-
Ammortamenti beni materiali	**1.044.745,25**
attrezzature diagnostiche	-
attrezzature scientifiche	1.044.745,25
Altro	-
Oneri diversi di gestione	**1.375.769,69**
con specifica	1.375.769,69
Regolazione iscrizione contributi ricerca/chiusura progetti	211.091,04
Quote di ricerca finalizzata erogate a partner progetto	1.164.678,65
Accantonamenti	**11.213.749,87**
con specifica	11.213.749,87
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi per ricerca finalizzata	2.696.142,84
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi per ricerca da Regione	562.045,54
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi per ricerca da soggetti pubblici diversi e da altri soggetti	177.273,25
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	4.354.076,63
*Accantonamenti per quote inutilizzate 5*1000*	3.020.481,88
Altri accantonamenti	403.729,73
Variazioni Rimanenze	**-**
con specifica	
TOTALE COSTI DIRETTI RICERCA (B)	**35.812.283,21**
DIFFERENZA (A- B)	***1.487.100,08***
COSTI INDIRETTI DI GESTIONE (C)	**1.487.100,08**
con specifica	*1.487.100,08*
Pulizie	254.343,88
Smaltimento rifiuti	51.547,29
Lavanderia, lavanolo e guardaroba	62.879,15
Trasporti non sanitari e logistica	3.670,68
Altri servizi tecnici	-
Utenze Acqua energia eletrica, gas telefono	1.114.659,08

Risultato della ricerca (A-B-C)	**-**

SEZIONALE DELLA RICERCA - ATTIVITA' ECONOMICA	
CONTRIBUTI DELLA RICERCA	**Anno 2025**
Contributi c/esercizio da Ministero Salute	**-**
per ricerca corrente	-
per ricerca finalizzata	-
5 per mille	-
contributo Piramide	-
Altri - per utilizzi di contributi precedentemente assegnati da Ministero Salute	-
Altri	-
Contributi c/esercizio da Regione	**-**
per ricerca corrente	-
Altri - per utilizzi di contributi precedentemente assegnati da Regione	-
Altri	-
Contributi c/esercizio da Provincia e Comuni	**-**
per ricerca	-
Altri - per utilizzi di contributi precedentemente assegnati da Provincia e Comuni	-
Altri	-
Contributi c/esercizio da altri enti pubblici	**-**
per ricerca (Asl/Ao/IRCCS/Policlinici)	-
Altri: contributi da soggetti pubblici (Università Pubb.che e Ministeri diversi da Ministero Salute)assegnati nel corso dell'anno	-
Altri - per utilizzi di contributi precedentemente assegnati da altri enti pubblici	-
Altri	-
Contributi c/esercizio da privati	**2.668.206,86**
no profit per ricerca	-
profit per ricerca	1.978.862,94
Altro - per utilizzi di contributi precedentemente assegnati da privati no profit per ricerca	689.343,92
Altri	
Contributi c/esercizio da estero	**-**
con specifica	**-**
TOTALE CONTRIBUTI RICERCA (A)	**2.668.206,86**

COSTI DIRETTI DELLA RICERCA	Anno 2025
Acquisti di beni e servizi	**331.376,26**
prodotti chimici per ricerca	-
materiale di consumo per attrezzature diagnostiche	-
materiale di consumo per attrezzature scientifiche	797,50
manutenzioni per attrezzature diagnostiche	-
manutenzioni per attrezzature scientifiche	-
noleggi per attrezzature diagnostiche	-
noleggi per attrezzature scientifiche	-
altro per ricerca	306.641,35
altro beni sanitari	-

COSTI DIRETTI DELLA RICERCA	Anno 2025
altro non sanitari	23.937,41
Personale sanitario	**210.961,89**
di ruolo dell'ente	-
di ruolo di altro ente	-
a progetto	210.961,89
co.co.co.	-
collaborazioni occasionali	-
altro (con specifica)	-
Personale amministrativo	**24.280,62**
con specifica	24.280,62
Pers.amm.in Oncologia Medica	24.280,62
	-
	-
Personale tecnico-professionale	**98.360,49**
con specifica	98.360,49
Collaboratore professionale a tempo determinato dedicato	98.360,49
	-
	-
Godimento di beni di terzi	**-**
attrezzature sanitarie e scientifiche	-
altro (con specifica)	-
Ammortamenti dei beni immateriali	**-**
con specifica	-
Ammortamenti beni materiali	**-**
attrezzature diagnostiche	-
attrezzature scientifiche	-
Altro	-
Oneri diversi di gestione	**-**
con specifica	-
	-
	-
Accantonamenti	**1.978.862,97**
con specifica	1.978.862,97
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi per ricerca finalizzata	-
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi per ricerca da Regione	-
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi per ricerca da soggetti pubblici diversi e da altri soggetti	-
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	1.978.862,97
*Accontonamenti per quote inutilizzate 5*1000*	-
Altri accantonamenti	-
Variazioni Rimanenze	**-**
con specifica	**-**
TOTALE COSTI DIRETTI RICERCA (B)	**2.643.842,23**
DIFFERENZA (A- B)	***24.364,63***
COSTI INDIRETTI DI GESTIONE (C)	**24.364,63**
con specifica	*24.364,63*
Pulizie	4.167,17
Smaltimento rifiuti	844,55
Lavanderia, lavanolo e guardaroba	1.030,21
Trasporti non sanitari e logistica	60,14
Altri servizi tecnici	-
Utenze Acqua energia eletrica, gas telefono	18.262,56

Risultato attività economica della ricerca (A-B-C)	**-**

SEZIONALE DELLA RICERCA - ATTIVITA' NON ECONOMICA	
CONTRIBUTI DELLA RICERCA	**Anno 2025**
Contributi c/esercizio da Ministero Salute	**18.388.690,03**
per ricerca corrente	2.181.250,45
per ricerca finalizzata	158.233,52
5 per mille	3.020.481,88
contributo Piramide	2.602.629,32
Altri - per utilizzi di contributi precedentemente assegnati da Ministero Salute	9.532.219,38
Altri	893.875,48
Contributi c/esercizio da Regione	**9.958.423,54**
per ricerca corrente	9.297.000,00
Altri - per utilizzi di contributi precedentemente assegnati da Regione	83.315,00
Altri	578.108,54
Contributi c/esercizio da Provincia e Comuni	**-**
per ricerca	-
Altri - per utilizzi di contributi precedentemente assegnati da Provincia e Comuni	-
Altri	-
Contributi c/esercizio da altri enti pubblici	**389.551,25**
per ricerca (Asl/Ao/IRCCS/Policlinici)	-
Altri: contributi da soggetti pubblici (Università Pubb.che e Ministeri diversi da Ministero Salute)assegnati nel corso dell'anno	-
Altri - per utilizzi di contributi precedentemente assegnati da altri enti pubblici	199.928,00
Altri	189.623,25
Contributi c/esercizio da privati	**5.894.511,61**
no profit per ricerca	2.387.879,69
profit per ricerca	-
Altro - per utilizzi di contributi precedentemente assegnati da privati no profit per ricerca	3.355.762,15
Altri	150.869,77
Contributi c/esercizio da estero	**-**
con specifica	-
TOTALE CONTRIBUTI RICERCA (A)	**34.631.176,43**

COSTI DIRETTI DELLA RICERCA	**Anno 2025**
Acquisti di beni e servizi	**9.133.952,07**
prodotti chimici per ricerca	-
materiale di consumo per attrezzature diagnostiche	-
materiale di consumo per attrezzature scientifiche	3.464.317,26
manutenzioni per attrezzature diagnostiche	-
manutenzioni per attrezzature scientifiche	1.353.296,97
noleggi per attrezzature diagnostiche	-
noleggi per attrezzature scientifiche	-
altro per ricerca	681.184,04
altro beni sanitari	2.396.673,36

COSTI DIRETTI DELLA RICERCA	Anno 2025
altro non sanitari	1.238.480,44
Personale sanitario	**9.908.577,10**
di ruolo dell'ente	4.369.084,92
di ruolo di altro ente	-
a progetto	1.785.195,15
co.co.co.	-
collaborazioni occasionali	-
altro (con specifica)	3.754.297,03
Personale amministrativo	**426.728,20**
con specifica	426.728,20
	377.803,09
	48.925,11
	-
Personale tecnico-professionale	**788.021,59**
con specifica	788.021,59
	777.236,87
	10.784,72
	-
Godimento di beni di terzi	**1.255.760,18**
attrezzature sanitarie e scientifiche	1.255.760,18
altro (con specifica)	-
Ammortamenti dei beni immateriali	**-**
con specifica	-
	-
	-
Ammortamenti beni materiali	**1.044.745,25**
attrezzature diagnostiche	-
attrezzature scientifiche	1.044.745,25
Altro	-
Oneri diversi di gestione	**1.375.769,69**
con specifica	1.375.769,69
	211.091,04
	1.164.678,65
Accantonamenti	**9.234.886,90**
con specifica	9.234.886,90
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi per ricerca finalizzata	2.696.142,84
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi per ricerca da Regione	562.045,54
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi per ricerca da soggetti pubblici diversi e da altri soggetti	177.273,25
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	2.375.213,66
*Accontonamenti per quote inutilizzate 5*1000*	3.020.481,88
Altri accantonamenti	403.729,73
Variazioni Rimanenze	**-**
con specifica	
TOTALE COSTI DIRETTI RICERCA (B)	**33.168.440,98**
DIFFERENZA (A- B)	***1.462.735,45***
COSTI INDIRETTI DI GESTIONE (C)	**1.462.735,45**
con specifica	*1.462.735,45*
Pulizie	250.176,71
Smaltimento rifiuti	50.702,74
Lavanderia, lavanolo e guardaroba	61.848,94
Trasporti non sanitari e logistica	3.610,54
Altri servizi tecnici	-
Utenze Acqua energia eletrica, gas telefono	1.096.396,52
Risultato attività NON economica della ricerca (A-B-C)	**-**

INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE	
Il file si compone dei seguenti fogli, da compilare come indicato:	
SEZIONALE RICERCA	contiene le voci del bilancio sezionale della ricerca secondo lo schema indicato dal D.lgs 118/11, da valorizzare per l'esercizio 2025
Sez. Ric. - Attività economica	contiene le voci del bilancio sezionale completo, ma è focalizzato sull'attività economica: - sezione CONTRIBUTI: valorizzare solo le voci destinate ad attività economica; - sezione COSTI: valorizzare in base ai costi sostenuti per l'attività economica
Sez. Ric. - Attività NON economica	contiene le voci del bilancio sezionale completo, ma è focalizzato sull'attività NON economica: - sezione CONTRIBUTI: valorizzare solo le voci destinate ad attività NON economica; - sezione COSTI: valorizzare in base ai costi da attribuire all'attività NON economica.

NOTA	le voci/sottovoci possono essere integrate in base alla realtà dell'Istituto

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio - bilancio

I costi e i ricavi di competenza del 2025 rilevati nei primi mesi del 2026 sono stati registrati correttamente tra le fatture da ricevere e da emettere e contropartita debito/credito.
Non si riscontrano fatti di rilievo da segnalare

Proposta di copertura perdita/destinazione dell'utile - bilancio

Il Bilancio di Esercizio 2025 chiude in pareggio, pertanto, non è necessario formulare ipotesi di destinazione dell'utile o di copertura della perdita.

CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO
DI AVIANO

STATO PATRIMONIALE

ANNO 2025

STATO PATRIMONIALE
Attivo

Importi: Unità di Euro

SCHEMA DI BILANCIO
Decreto interministeriale 20 marzo 2013

			Anno 2025	Anno 2024	VARIAZIONE 2025/2024 Importo	%
A)	**IMMOBILIZZAZIONI**					
I	**Immobilizzazioni immateriali**		**297.579**	**351.321**	**-53.742**	**-15,30%**
1)	Costi d'impianto e di ampliamento		*0*	*0*	**0**	-
2)	Costi di ricerca, sviluppo		0	0	**0**	-
3)	Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		0	0	**0**	-
4)	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		88.934	88.934	**0**	*0,00%*
5)	Altre immobilizzazioni immateriali		208.645	262.387	**-53.742**	*-20,48%*
II	**Immobilizzazioni materiali**		**64.302.185**	**58.938.986**	**5.363.199**	***9,10%***
1)	Terreni		384.159	365.725	**18.434**	***5,04%***
a)	*Terreni disponibili*		298.373	279.939	**18.434**	***6,59%***
b)	Terreni indisponibili		85.786	85.786	**0**	***0,00%***
2)	Fabbricati		33.680.161	34.940.344	**-1.260.183**	*-3,61%*
a)	*Fabbricati non strumentali (disponibili)*		1.653.085	840.147	**812.938**	*96,76%*
b)	*Fabbricati strumentali (indisponibili)*		32.027.076	34.100.197	**-2.073.121**	*-6,08%*
3)	Impianti e macchinari		2.344.558	2.458.423	**-113.865**	*-4,63%*
4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche		8.283.912	8.104.972	**178.940**	*2,21%*
5)	Mobili e arredi		142.861	102.755	**40.106**	*39,03%*
6)	Automezzi		0	125	**-125**	*-100,00%*
7)	Oggetti d'arte		53.501	46.501	**7.000**	*15,05%*
8)	Altre immobilizzazioni materiali		604.887	669.716	**-64.829**	*-9,68%*
9)	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		18.808.146	12.250.425	**6.557.721**	*53,53%*
		Entro 12 mesi / *Oltre 12 mesi*			**0**	-
III	***Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)***	**0** / **0**	**9.556**	**9.556**	**0**	***0,00%***
1)	Crediti finanziari	0 / 0	9.306	9.306	**0**	*0,00%*
a)	*Crediti finanziari v/Stato*		0	0	**0**	-
b)	*Crediti finanziari v/Regione*		9.306	9.306	**0**	*0,00%*
c)	*Crediti finanziari v/partecipate*		0	0	**0**	-
d)	*Crediti finanziari v/altri*		0	0	**0**	-
2)	Titoli		250	250	**0**	*0,00%*
a)	*Partecipazioni*		250	250	**0**	*0,00%*
b)	*Altri titoli*		0	0	**0**	-
Totale A)			**64.609.320**	***59.299.863***	**5.309.457**	**8,95%**
B)	**ATTIVO CIRCOLANTE**					
I	***Rimanenze***		**2.298.860**	**2.306.230**	**-7.370**	***-0,32%***
1)	Rimanenze beni sanitari		2.293.277	2.298.255	**-4.978**	*-0,22%*
2)	Rimanenze beni non sanitari		5.583	7.975	**-2.392**	*-29,99%*
3)	Acconti per acquisti beni sanitari		0	0	**0**	-
4)	Acconti per acquisti beni non sanitari		0	0	**0**	-
		Entro 12 mesi / *Oltre 12 mesi*			**0**	-
II	***Crediti (con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)***	**40.828.759** / **41.059.174**	**81.887.933**	**60.178.252**	**21.709.681**	***36,08%***
1)	Crediti v/Stato	*442.965* / *29.142.320*	29.585.285	32.343.283	**-2.757.998**	*-8,53%*
a)	*Crediti v/Stato parte corrente*	*598* / -	598	32.920	**-32.322**	*-98,18%*
1)	Crediti v/Stato per spesa corrente ed acconti	- / -	0	0	**0**	-
2)	Crediti v/Stato - altro	598 / -	598	32.920	**-32.322**	*-98,18%*
b)	*Crediti v/Stato per investimenti*	- / *23.654.042*	23.654.042	23.654.042	**0**	*0,00%*
c)	*Crediti v/Stato per ricerca*	*442.367* / *5.488.278*	5.930.645	8.656.321	**-2.725.676**	*-31,49%*
1)	Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente		0	0	**0**	-
2)	Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca finalizzata	- / 4.946.905	4.946.905	7.711.535	**-2.764.630**	*-35,85%*
3)	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	442.367 / -	442.367	331.234	**111.133**	*33,55%*
4)	Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	- / 541.373	541.373	613.552	**-72.179**	*-11,76%*
d)	*Crediti v/prefetture*		0	0	**0**	-
2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	*27.479.302* / *11.335.544*	38.814.846	16.841.440	**21.973.406**	*130,47%*
a)	*Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente*	27.240.421 / 2.300.614	29.541.035	6.571.653	**22.969.382**	*349,52%*
1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	*26.699.029* / *2.300.614*	28.999.643	6.462.224	**22.537.419**	*348,76%*
	a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	26.323.296 / 2.300.614	28.623.910	6.089.273	**22.534.637**	*370,07%*
	b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	- / -	0	0	**0**	-
	c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	- / -	0	0	**0**	-
	d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	375.733 / -	375.733	372.951	**2.782**	*0,75%*
2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	541.392 / -	541.392	109.429	**431.963**	*394,74%*
b)	*Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto*	*238.881* / *9.034.930*	9.273.811	10.269.787	**-995.976**	*-9,70%*
1)	Crediti v/Regione o Provincia Aut. per finanz.per investimenti	238.881 / 9.034.930	9.273.811	10.269.787	**-995.976**	*-9,70%*
2)	Crediti v/Regione o Provincia Aut. per increm. fondo dotazione	- / -	0	0	**0**	-
3)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	- / -	0	0	**0**	-
4)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	- / -	0	0	**0**	-
3)	Crediti v/Comuni	1.395 / -	1.395	607	**788**	*129,82%*
4)	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	8.721.449 / -	8.721.449	6.296.921	**2.424.528**	*38,50%*
a)	*Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	8.374.198 / -	8.374.198	5.623.645	**2.750.553**	*48,91%*
b)	*Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche fuori Regione*	347.251 / -	347.251	673.276	**-326.025**	*-48,42%*
5)	Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	- / -	0	0	**0**	-
6)	Crediti v/Erario	- / -	0	12.876	**-12.876**	*-100,00%*
7)	Crediti v/altri	4.183.648 / 581.310	4.764.958	4.683.125	**81.833**	*1,75%*
III	**Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**		**0**	**0**	**0**	**-**
1)	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		0	0	**0**	-
2)	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		0	0	**0**	-
IV	**Disponibilità liquide**		**81.282.211**	**110.736.859**	**-29.454.648**	***-26,60%***
1)	Cassa		20.715	23.755	**-3.040**	*-12,80%*
2)	Istituto Tesoriere		81.249.549	110.706.033	**-29.456.484**	*-26,61%*
3)	Tesoreria Unica		0	0	**0**	-
4)	Conto corrente postale		11.947	7.071	**4.876**	*68,96%*
Totale B)			**165.469.004**	**173.221.341**	**-7.752.337**	**-4,48%**
C)	**RATEI E RISCONTI ATTIVI**				**0**	-
I	**Ratei attivi**		0	0	**0**	-
II	**Risconti attivi**		60.370	70.346	**-9.976**	*-14,18%*
Totale C)			**60.370**	**70.346**	**-9.976**	**-14,18%**
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			**230.138.694**	**232.591.550**	**-2.452.856**	**-1,05%**
D)	**CONTI D'ORDINE**					
1)	Canoni leasing ancora da pagare		0	0	**0**	**-**
2)	Depositi cauzionali		0	0	**0**	**-**
3)	Beni in comodato		85.496	85.496	**0**	***0,00%***
4)	Altri conti d'ordine		12.979.672	13.546.988	**-567.316**	***-4,19%***
Totale D)			**13.065.168**	**13.632.484**	**-567.316**	**-4,16%**

STATO PATRIMONIALE
Passivo e Patrimonio netto

Importi: unità di Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto interministeriale 20 marzo 2013			Anno 2025	Anno 2024	VARIAZIONE 2025/20244	
					Importo	%
A)	**PATRIMONIO NETTO**					
I	**Fondo di dotazione**		**3.845.118**	**3.086.902**	758.216	*24,56%*
II	**Finanziamenti per investimenti**		**118.511.067**	**118.922.849**	-411.782	*-0,35%*
1)	Finanziamenti per beni di prima dotazione		11.741.835	12.710.945	-969.110	*-7,62%*
2)	Finanziamenti da Stato per investimenti		28.601.805	30.137.900	-1.536.095	*-5,10%*
	a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88		0	0	0	-
	b) Finanziamenti da Stato per ricerca		546.800	778.939	-232.139	*-29,80%*
	c) Finanziamenti da Stato - altro		28.055.005	29.358.961	-1.303.956	*-4,44%*
3)	Finanziamenti da Regione per investimenti		64.684.205	66.504.546	-1.820.341	*-2,74%*
4)	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		46.482	5.885	40.597	*689,84%*
5)	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		13.436.740	9.563.573	3.873.167	*40,50%*
III	**Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti**		**6.671.272**	**6.001.746**	669.526	*11,16%*
IV	**Altre riserve**		**17.494.816**	**16.175.144**	1.319.672	*8,16%*
V	**Contributi per ripiani perdite**		**0**	**0**	0	-
VI	**Utili (perdite) portati a nuovo**		**7.756**	**7.756**	0	*0,00%*
VII	**Utile (Perdita) dell'esercizio**		**0**	**1.938.958**	-1.938.958	*-100,00%*
Totale A)			**146.530.029**	***146.133.355***	**396.674**	**0,27%**
B)	**FONDI PER RISCHI E ONERI**					
1)	**Fondi per imposte, anche differite**		**0**	**0**	0	-
2)	**Fondi per rischi**		**403.334**	**301.767**	101.567	*33,66%*
3)	**Fondi da distribuire**		**0**	**0**	0	-
4)	**Quote inutilizzate contributi di parte corrente vincolati**		**48.765.825**	**53.208.748**	-4.442.923	*-8,35%*
5)	**Altri fondi oneri**		**2.549.727**	**1.657.306**	892.421	*53,85%*
Totale B)			**51.718.886**	**55.167.821**	**-3.448.935**	**-6,25%**
C)	**TRATTAMENTO FINE RAPPORTO**					
1)	**Premio operosità**		**0**	**0**	0	-
2)	**TFR personale dipendente**		**0**	**0**	0	-
Totale C)			**0**	**0**	**0**	**-**
D)	**DEBITI (con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)**					
		Entro 12 mesi	*Oltre 12 mesi*			
1)	**Mutui passivi**	**408.999,00**	**2.899.768,00**	**3.308.767**	**3.699.074**	-390.307	*-10,55%*
2)	**Debiti v/Stato**			**0**	**0**	0	-
3)	**Debiti v/Regione o provincia Autonoma**	**0**	565.673,00	**565.673**	**627.836**	-62.163	*-9,90%*
4)	**Debiti v/Comuni**	**0**	1.341,00	**1.341**	**2.598**	-1.257	*-48,38%*
5)	**Debiti verso aziende sanitarie pubbliche**	4.711.527,00	-	**4.711.527**	**4.907.135**	-195.608	*-3,99%*
a)	*Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per spese correnti e mobilità*	726.241	-	726.241	1.131.923	-405.682	*-35,84%*
b)	*Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA*	0	-	0	0	0	-
c)	*Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA*	0	-	0	0	0	-
d)	*Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre*	3.935.210	-	3.935.210	3.545.725	389.485	*10,98%*
e)	*Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto*	0	-	0	0	0	-
f)	*Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione*	50.076	-	50.076	229.487	-179.411	*-78,18%*
6)	**Debiti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione**			**0**	**0**	**0**	**-**
7)	**Debiti v/ fornitori**	**7.225.524**	**366.995**	**7.592.519**	**6.479.763**	**1.112.756**	***17,17%***
8)	**Debiti v/ istituto tesoriere**	0	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**
9)	**Debiti tributari**	**2.699.956**		**2.699.956**	**2.674.687**	**25.269**	***0,94%***
10)	**Debiti v/ altri finanziatori**	0	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**
11)	**Debiti v/ istituti previdenziali e sicurezza sociale**	**148.899**	**333.263**	**482.162**	**460.292**	**21.870**	***4,75%***
12)	**Debiti v/ altri**	**10.159.062**	**2.368.772**	**12.527.834**	**12.438.708**	**89.126**	***0,72%***
Totale D)				**31.889.779**	**31.290.093**	**599.686**	**1,92%**
E)	**RATEI E RISCONTI PASSIVI**						
1)	**Ratei passivi**			**0**	**281**	-281	*-100,00%*
2)	**Risconti passivi**			**0**	**0**	0	-
Totale E)				**0**	**281**	**-281**	**-100,00%**
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)				**230.138.694**	**232.591.550**	**-2.452.856**	**-1,05%**
F)	**CONTI D'ORDINE**						
1)	**Canoni leasing ancora da pagare**			**0**	**0**	0	-
2)	**Depositi cauzionali**			**0**	**0**	0	-
3)	**Beni in comodato**			**85.496**	**85.496**	0	*0,00%*
4)	**Altri conti d'ordine**			**12.979.672**	**13.546.988**	-567.316	*-4,19%*
Totale F)				**13.065.168**	**13.632.484**	**-567.316**	**-4,16%**

Livello						Stato Patrimoniale Attivo	CODICE VOCE SP Ministeriale	Importo 2025	Importo 2024
I	II	III	IV	V	VI				
10	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**			
10	**100**					**Costi di impianto e di ampliamento**	AAA020	0,00	0,00
10	**200**					**Costi di ricerca e sviluppo**	AAA050	0,00	0,00
10	300					Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			
10	300	**100**				**Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca**	AAA080	0,00	0,00
10	300	**200**				**Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri**	AAA100	0,00	0,00
10	**400**					**Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti**	AAA120	88.933,55	88.933,55
10	500					Altre immobilizzazioni immateriali			
10	500	**100**				**Concessioni, licenze, marchi e diritti simili**	AAA140	936.424,36	928.565,12
10	500	**200**				**Migliorie su beni di terzi**	AAA160	-	0,00
10	500	**300**				**Pubblicità**	AAA180	0,00	0,00
10	500	**400**				**Altre immobilizzazioni immateriali**	AAA200	0,00	0,00
20	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**			
20	100					Terreni			
20	100	**100**				**Terreni disponibili**	AAA290	298.373,31	279.938,76
20	100	**200**				**Terreni indisponibili**	AAA300	85.786,23	85.786,23
20	200					Fabbricati			
20	200	**100**				**Fabbricati non strumentali (disponibili)**	AAA330	2.007.213,16	1.190.670,37
20	200	**200**				**Fabbricati strumentali (indisponibili)**	AAA360	80.434.017,64	80.095.518,48
20	**300**					**Impianti e macchinari**	AAA390	7.545.007,03	7.002.657,58
20	**400**					**Attrezzature sanitarie e scientifiche**	AAA420	45.372.741,08	49.159.882,25
20	**500**					**Mobili e arredi**	AAA450	5.718.530,34	5.847.759,39
20	**600**					**Automezzi**	AAA480	116.023,08	116.097,96
20	**700**					**Oggetti d'arte**	AAA500	53.500,54	46.500,54
20	**800**					**Altre immobilizzazioni materiali**	AAA520	7.656.742,49	7.701.759,72
20	900					**Immobilizzazioni materiali in corso e acconti**	AAA540	18.808.145,54	12.250.424,92
30	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**			
30	100					Crediti finanziari			
30	100	**100**				**Crediti finanziari v/Stato**	AAA660	0,00	0,00
30	100	**200**				**Crediti finanziari v/Regione**	AAA670	9.305,70	9.305,70
30	100	**300**				**Crediti finanziari v/partecipate**	AAA680	0,00	0,00
30	100	400				Crediti finanziari v/altri	AAA690		
30	100	400	**100**			**per contributi in conto capitale su gestioni pregresse (ASSR e altri)**		0,00	0,00
30	100	400	**200**			**per contributi in conto capitale su gestioni liquidatorie (ASSR e altri)**		0,00	0,00
30	100	400	**300**			**Altri crediti (ASSR e altri)**		0,00	0,00
30	200					Titoli			
30	200	**100**				**Partecipazioni**	AAA710	250,00	250,00
30	200	200				Altri titoli			
30	200	200	**100**			**Titoli di Stato**	AAA730	0,00	0,00
30	200	200	**200**			**Altre Obbligazioni**	AAA740	0,00	0,00
30	200	200	**300**			**Titoli azionari quotati in Borsa**	AAA750	0,00	0,00
30	200	200	**400**			**Titoli diversi**	AAA760	0,00	0,00
100	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**RIMANENZE**			
100	100					Rimanenze beni sanitari			
100	100	100				Prodotti farmaceutici ed emoderivati	ABA020		
100	100	100	**10**			**Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale**		1.269.233,79	1.229.220,16
100	100	100	**20**			**Medicinali senza AIC**		83,30	182,30
100	100	100	**30**			**Emoderivati di produzione regionale**		0,00	0,00
100	100	**200**				**Sangue ed emocomponenti**	ABA030	0,00	0,00
100	100	300				Dispositivi medici	ABA040		
100	100	300	**10**			**Dispositivi medici**		31.725,71	45.814,75
100	100	300	**20**			**Dispositivi medici impiantabili attivi**		-	0,00
100	100	300	**30**			**Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)**		841.468,34	903.132,73
100	100	**400**				**Prodotti dietetici**	ABA050	15,14	15,14
100	100	**500**				**Materiali per la profilassi (vaccini)**	ABA060	0,00	0,00
100	100	**600**				**Prodotti chimici**	ABA070	5.092,79	4.712,94
100	100	**700**				**Materiali e prodotti per uso veterinario**	ABA080	0,00	0,00
100	100	**800**				**Altri beni e prodotti sanitari**	ABA090	145.658,31	115.177,47
100	100	**900**				**Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari**	ABA100	0,00	0,00
100	200					Rimanenze beni non sanitari			
100	200	**100**				**Prodotti alimentari**	ABA120	0,00	0,00
100	200	**200**				**Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere**	ABA130	5.216,69	7.572,59
100	200	**300**				**Combustibili, carburanti e lubrificanti**	ABA140	0,00	0,00
100	200	**400**				**Supporti informatici e cancelleria**	ABA150	366,00	402,60
100	200	**500**				**Materiale per la manutenzione**	ABA160	0,00	0,00
100	200	**600**				**Altri beni e prodotti non sanitari**	ABA170	0,00	0,00
100	200	**700**				**Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari**	ABA180	0,00	0,00
110	**0**	**0**	**0**	**0**		**CREDITI**			
110	100					Crediti v/Stato			
110	100	**50**				**Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto**	ABA201	0,00	0,00
110	100	**100**				**Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato**	ABA220	0,00	0,00
110	100	**200**				**Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale**	ABA230	0,00	0,00
110	100	**300**				**Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale**	ABA240	0,00	0,00
110	100	**400**				**Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard**	ABA250	0,00	0,00
110	100	**500**				**Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente**	ABA260	0,00	0,00
110	100	600				Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	ABA270		
110	100	600	**100**			**Crediti v/Stato per spesa corrente - altro**		597,70	32.919,70
110	100	600	**800**			**Crediti per fatture e ricevute da emettere**		0,00	0,00
110	100	600	**900**			**Note credito da ricevere/note debito da emettere**		0,00	0,00
110	100	650				**Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)**	ABA271	0,00	0,00
110	100	**700**				**Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti**	ABA280	23.654.042,16	23.654.042,16
110	100	800				Crediti v/Stato per ricerca			
110	100	800	**100**			**Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute**	ABA300	0,00	0,00
110	100	800	**200**			**Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute**	ABA310	4.946.905,14	7.711.535,46
110	100	800	300			Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	ABA320		
110	100	800	300	**10**		**Crediti verso ministero dell'università**		13.558,80	13.558,80

Livello						Stato Patrimoniale Attivo	CODICE VOCE SP Ministeriale	Importo 2025	Importo 2024
I	II	III	IV	V	VI				
110	100	800	300	**20**		**Crediti verso ministero della difesa**		0,00	0,00
110	100	800	**300**	90		**Crediti verso altre Amministrazioni centrali**		428.807,83	317.675,04
110	100	800	**400**			**Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti**	ABA330	541.373,04	613.552,00
110	100	900				Crediti v/prefetture	ABA340		
110	100	900	**100**			**Crediti verso prefetture**		0,00	0,00
110	100	900	**800**			**Crediti per fatture e ricevute da emettere**		0,00	0,00
110	100	900	**900**			**Note di credito da emettere**		0,00	0,00
110	200					Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	ABA350		
110	200	100				Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	ABA360		
110	200	100	**200**			**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR**	ABA390	26.323.295,66	2.419.612,75
110	200	100	**300**			**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale**	ABA400	0,00	0,00
110	200	100	**400**			**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale**	ABA410	2.300.614,48	3.669.660,47
110	200	100	**500**			**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR**	ABA420	0,00	0,00
110	200	100	**600**			**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**	ABA430	0,00	0,00
110	200	100	**700**			**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**	ABA440	0,00	0,00
110	200	100	**800**			Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	ABA450		
110	200	100	**800**	**10**		**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro**		375.732,69	372.951,04
110	200	100	**800**	**80**		**Crediti per fatture e ricevute da emettere**		0,00	0,00
110	200	100	**800**	**90**		**Note di credito da emettere**		0,00	0,00
110	200	100	**850**			**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)**	ABA451	0,00	0,00
110	200	100	**900**			Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	ABA460		
110	200	100	**900**	**10**		**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca - vincolati a progetti europei**		0,00	0,00
110	200	100	**900**	**20**		**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca - vincolati a progetti ministeriali**		28.858,00	28.858,00
110	200	100	**900**	**30**		**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca - quota regionale**		512.533,90	80.571,00
110	200	100	**900**	**90**		**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca - Altro**		0,00	0,00
110	200	100	**950**			**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale**	ABA461	0,00	0,00
110	200	200				Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	ABA470		
110	200	200	**100**			**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti**	ABA480	9.273.811,38	10.269.787,29
110	200	200	**200**			**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione**	ABA490	0,00	0,00
110	200	200	**300**			**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite**	ABA500	0,00	0,00
110	200	200	**350**			**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015**	ABA501	0,00	0,00
110	200	200	**400**			**Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005**	ABA510	0,00	0,00
110	200	200	**500**			**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti**	ABA520	0,00	0,00
110	200	300				**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92**	ABA521	0,00	0,00
110	200	400				**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie**	ABA522	0,00	0,00
110	300					Crediti v/Comuni	ABA530		
110	300	**100**				**Crediti v/comuni**		1.394,62	606,62
110	300	**800**				**Crediti per fatture e ricevute da emettere**		0,00	0,00
110	300	**900**				**Note di credito da emettere**		0,00	0,00
110	400					Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	ABA540		
110	400	100				Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
110	400	100	**100**			**Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione**	ABA560	3.922.750,50	3.344.177,50
110	400	100	200			Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	ABA570		
110	400	100	200	**10**		**Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione**		445.663,56	304.844,68
110	400	100	200	**80**		**Crediti per fatture e ricevute da emettere**		256.828,13	238.956,78
110	400	100	200	**90**		**Note di credito da emettere**		0,00	0,00
110	400	100	300			Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	ABA580		
110	400	100	300	**10**		**Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni**		3.677.741,27	1.693.073,18
110	400	100	300	**80**		**Crediti per fatture e ricevute da emettere**		71.214,61	42.593,05
110	400	100	300	**90**		**Note credito da ricevere/note debito da emettere**		0,00	0,00
110	400	200				Acconto quota FSR da distribuire	ABA590	0,00	0,00
110	400	250				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	ABA591	0,00	0,00
110	400	300				Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	ABA600		
110	400	300	**100**			**Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione**		736.798,34	918.505,35
110	400	300	**800**			**Crediti per fatture e ricevute da emettere**		221.865,55	497.958,16
110	400	300	**900**			**Note credito da ricevere/note debito da emettere**		0,00	0,00
110	400	350				Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	ABA601	0,00	0,00
110	500					Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			
110	500	**100**				**Crediti v/enti regionali**	ABA620	0,00	0,00
110	500	**200**				**Crediti v/sperimentazioni gestionali**	ABA630	0,00	0,00
110	500	300				Crediti v/altre partecipate	ABA640		
110	500	300	**100**			**Crediti v/altre partecipate**		0,00	0,00
110	500	300	**800**			**Crediti per fatture e ricevute da emettere**		0,00	0,00
110	500	300	**900**			**Note di credito da emettere**		0,00	0,00
110	600					Crediti v/Erario	ABA650		
110	600	**100**				**IRES**		0,00	0,00
110	600	**200**				**IRAP**		0,00	12.876,00
110	600	**300**				**IVA a Credito**		0,00	0,00
110	600	**400**				**IVA a Credito per acquisti Infra CEE**		0,00	0,00
110	600	**500**				**IVA a Credito per autofatture**		0,00	0,00
110	600	**600**				**Imposte varie**		0,00	0,00
110	700					Crediti v/altri			
110	700	100				Crediti v/clienti privati	ABA670		
110	700	100	**100**			**Privati paganti**		1.967.133,08	1.266.176,87

Livello						Stato Patrimoniale Attivo	CODICE VOCE SP Ministeriale	Importo 2025	Importo 2024
I	II	III	IV	V	VI				
110	700	100	**200**			**Crediti verso soggetti esteri**		840.043,94	634.504,62
110	700	100	**300**			**Altri crediti v/clienti privati**		0,00	0,00
110	700	100	**800**			**Crediti per fatture e ricevute da emettere**		519.023,65	459.420,55
110	700	100	**900**			**Note di credito da emettere**		0,00	0,00
110	700	**200**				**Crediti v/gestioni liquidatorie**	ABA680	0,00	0,00
110	700	300				Crediti v/altri soggetti pubblici	ABA690		
110	700	300	**100**			**Crediti verso enti previdenziali per acconti pensione**		0,00	0,00
110	700	300	**200**			**Crediti verso altre amministrazioni pubbliche**		1.551.344,79	2.402.656,19
110	700	300	**800**			**Crediti per fatture e ricevute da emettere**		0,00	0,00
110	700	300	**900**			**Note di credito da emettere**		0,00	0,00
110	700	**400**				**Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca**	ABA700	0,00	0,00
110	700	500				Altri crediti diversi	ABA710		
						Altri crediti diversi	ABA711		
110	700	500	100			Crediti verso dipendenti	ABA711		
110	700	500	100	**10**		**Acconti, anticipi a personale**	ABA711	64.237,92	86.993,74
110	700	500	100	**90**		**Altri crediti verso personale**	ABA711	3.444,40	3.781,90
110	700	500	**200**			**Acconti a farmacie**	ABA711	0,00	0,00
110	700	500	**300**			**Acconti a fornitori**	ABA711	0,00	0,00
110	700	500	**400**			**Depositi cauzionali**	ABA711	0,00	0,00
110	700	500	**900**			**Altri crediti diversi**	ABA711	310.275,21	372.042,77
110	700	500	**910**			**Note di credito da emettere (diversi)**	ABA712	0,00	0,00
110	700	600				Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	ABA713		
110	700	600	**100**			**Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie**	ABA714	0,00	0,00
110	700	600	**200**			**Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)**	ABA715	0,00	0,00
120	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**			
120	100					Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	ABA730		
120	100	**100**				**Partecipazioni in imprese controllate**		0,00	0,00
120	100	**200**				**Partecipazioni in imprese collegate**		0,00	0,00
120	100	**300**				**Partecipazioni in altre imprese**		0,00	0,00
120	**200**					**Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni**	ABA740	0,00	0,00
130	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**DISPONIBILITA' LIQUIDE**			
130	100					Cassa	ABA760		
130	100	100				Cassa economale			
130	100	100	**100**			**Cassa economale 1**		4.594,29	2.698,15
130	100	100	**200**			**Cassa economale 2**		0,00	0,00
130	100	100	**300**			**Cassa economale 3**		0,00	0,00
130	100	100	**400**			**Cassa economale 4**		0,00	0,00
130	100	100	**500**			**Cassa economale 5**		0,00	0,00
130	100	100	**600**			**Cassa economale 6**		0,00	0,00
130	100	100	**700**			**Cassa economale 7**		0,00	0,00
130	100	100	**800**			**Cassa economale 8**		0,00	0,00
130	100	100	**900**			**Cassa economale 9**		0,00	0,00
130	100	200				Cassa prestazioni			
130	100	200	**100**			**Cassa prestazioni 1**		7.785,00	6.450,36
130	100	200	**200**			**Cassa prestazioni 2**		8.335,40	14.546,00
130	100	200	**300**			**Cassa prestazioni 3**		0,00	60,00
130	100	200	**400**			**Cassa prestazioni 4**		0,00	0,00
130	100	200	**500**			**Cassa prestazioni 5**		0,00	0,00
130	100	200	**600**			**Cassa prestazioni 6**		0,00	0,00
130	100	200	**700**			**Cassa prestazioni 7**		0,00	0,00
130	100	200	**800**			**Cassa prestazioni 8**		0,00	0,00
130	200					Istituto Tesoriere	ABA770		
130	200	**100**				**c/c di tesoreria**		81.249.548,97	110.706.032,85
130	200	**110**				**c/c di tesoreria - delega**		0,00	0,00
130	200	**200**				**Interessi attivi da liquidare**		0,34	0,14
130	**300**					**Tesoreria Unica**	ABA780	0,00	0,00
130	400					Conto corrente postale	ABA790		
130	400	**100**				**Conto corrente postale 1**		4.312,74	4.302,83
130	400	**110**				**Conto corrente postale 2**		0,00	0,00
130	400	**120**				**Conto corrente postale 3**		0,00	0,00
130	400	**130**				**Conto corrente postale 4**		0,00	0,00
130	400	**200**				**Deposito affrancatrice1**		7.634,10	2.768,62
130	400	**300**				**Deposito affrancatrice2**		0,00	0,00
130	400	**400**				**Deposito affrancatrice3**		0,00	0,00
130	900					Conti transitori			
130	900	**100**				**Incassi c/transitorio**		0,00	0,00
130	900	**200**				**Pagamenti c/transitorio**		0,00	0,00
130	900	**300**				**Giroconti interni**		0,00	0,00
130	900	**301**				**Giroconti note**		0,00	0,00
130	900	**302**				**Giroconti cauzioni**		0,00	0,00
130	900	**303**				**Giroconti documenti pagati**		0,00	0,00
130	900	**304**				**Giroconti protocolli errati**		0,00	0,00
130	900	**305**				**Giroconti ritenute personale dipendente**		0,00	0,00
130	900	**306**				**Giroconti ritenute personale esterno**		0,00	0,00
130	900	**307**				**Giroconti ritenute personale convenzionato**		0,00	0,00
130	900	**308**				**Giroconti ritenute personale altro**		0,00	0,00
130	900	**309**				**Giroconti c/c postale**		0,00	0,00
140	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**RATEI E RISCONTI ATTIVI**			
140	100					RATEI ATTIVI			
140	100	**100**				**Ratei attivi**	ACA010	0,00	0,00
140	100	**200**				**Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione**	ACA020	0,00	0,00
140	200					RISCONTI ATTIVI			
140	200	**100**				**Risconti attivi**	ACA040	60.369,99	70.345,94
140	200	**200**				**Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione**	ACA050	0,00	0,00
150	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**TOTALE ATTIVO**	**AZZ999**	**335.762.325,30**	**339.381.377,81**
195	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**CONTI D'ORDINE**			

Livello						Stato Patrimoniale Attivo	CODICE VOCE SP Ministeriale	Importo 2025	Importo 2024
I	II	III	IV	V	VI				
195	**100**					**CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE**	ADA000	-	-
195	**200**					**DEPOSITI CAUZIONALI**	ADA010	-	-
195	**300**					**BENI IN COMODATO**	ADA020	85.495,71	85.495,71
195	**350**					**CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE**	ADA021	-	-
195	400					ALTRI CONTI D'ORDINE	ADA030		-
195	400	**100**				**Canoni di leasing a scadere**		-	-
195	400	**200**				**Depositi cauzionali**		-	-
195	400	**300**				**Beni di terzi presso l'Azienda**		9.053.933,11	9.060.429,50
195	400	**400**				**Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)**		0,00	0,00
195	400	**500**				**Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)**		0,00	0,00
195	400	**600**				**Beni in contenzioso**		-	-
195	400	**900**				**Altri impegni assunti**		3.925.738,74	4.486.558,56
							Totale conti d'ordine	13.065.167,56	13.632.483,77

Livello						Stato Patrimoniale Passivo	CODICE VOCE SP Ministeriale	Importo 2025	Importo 2024
I	II	III	IV	V	VI				
200	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**PATRIMONIO NETTO**			
200	**100**					**FONDO DI DOTAZIONE**	PAA000	3.845.117,96	3.086.902,43
200	200					FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI			
200	200	**100**				**Finanziamenti per beni di prima dotazione**	PAA020	11.741.835,29	12.710.944,53
200	200	200				Finanziamenti da Stato per investimenti			
200	200	200	**100**			**Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88**	PAA040	0,00	0,00
200	200	200	**200**			**Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca**	PAA050	546.800,01	778.938,82
200	200	200	**300**			**Finanziamenti da Stato per investimenti - altro**	PAA060	28.055.005,41	29.358.960,51
200	200	300				Finanziamenti da Regione per investimenti	PAA070		
200	200	300	**100**			**Contributi regionali in c/capitale indistinti**		64.684.204,76	66.504.546,21
200	200	300	**200**			**Contributi regionali in c/capitale vincolati**		0,00	0,00
200	200	400				Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	PAA080		
200	200	400	**100**			**Contributi per rimborso mutui**		0,00	0,00
200	200	400	**200**			**Altri contributi**		46.482,03	5.884,56
200	200	**500**				**Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio**	PAA090	13.436.740,09	9.563.572,54
200	**300**					**RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI**	PAA100	6.671.272,12	6.001.745,75
200	400					ALTRE RISERVE			
200	400	**100**				**Riserve da rivalutazioni**	PAA120	0,00	0,00
200	400	**200**				**Riserve da plusvalenze da reinvestire**	PAA130	316.917,38	41.072,18
200	400	**300**				**Contributi da reinvestire**	PAA140	0,00	0,00
200	400	**400**				**Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti**	PAA150	15.747.528,78	14.566.786,45
200	400	**500**				**Riserve diverse**	PAA160	1.430.368,70	1.567.287,16
200	500					CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE			
200	500	**100**				**Contributi per copertura debiti al 31/12/2005**	PAA180	0,00	0,00
200	500	**200**				**Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti**	PAA190	0,00	0,00
200	500	**300**				**Altro**	PAA200	0,00	0,00
200	**600**					**UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO**	PAA210	7.755,71	7.755,71
200	**700**					**UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO**	PAA220	0,00	1.938.957,86
210	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**FONDI AMMORTAMENTO e FONDI SVALUTAZIONE**			
210	100					FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
210	100	**100**				**F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento**	AAA030	0,00	0,00
210	100	**200**				**F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo**	AAA060	0,00	0,00
210	100	**300**				**F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca**	AAA090	0,00	0,00
210	100	**400**				**F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri**	AAA110	0,00	0,00
210	100	**500**				**F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili**	AAA150	727.778,99	666.177,86
210	100	**600**				**F.do Amm.to migliorie su beni di terzi**	AAA170	0,00	0,00
210	100	**700**				**F.do Amm.to pubblicità**	AAA190	0,00	0,00
210	100	**800**				**F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali**	AAA210	0,00	0,00
210	200					FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
210	200	**100**				**F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)**	AAA340	354.128,05	350.523,14
210	200	**200**				**F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)**	AAA370	48.406.941,93	45.995.321,29
210	200	**300**				**F.do Amm.to Impianti e macchinari**	AAA400	5.200.448,74	4.544.235,01
210	200	**400**				**F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche**	AAA430	37.088.829,41	41.054.910,30
210	200	**500**				**F.do Amm.to Mobili e arredi**	AAA460	5.575.668,96	5.745.004,25
210	200	**600**				**F.do Amm.to Automezzi**	AAA490	116.023,08	115.972,96
210	200	**700**				**F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali**	AAA530	7.051.855,13	7.032.043,46
210	300					FONDI SVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
210	300	**100**				**F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento**	AAA230	0,00	0,00
210	300	**200**				**F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo**	AAA240	0,00	0,00
210	300	**300**				**F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno**	AAA250	0,00	0,00
210	300	**400**				**F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali**	AAA260	0,00	0,00
210	400					FONDI SVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
210	400	**50**				**F.do Svalut. Terreni disponibili**	AAA560	0,00	0,00
210	400	**100**				**F.do Svalut. Terreni indisponibili**	AAA560	0,00	0,00
210	400	**150**				**F.do Svalut. Fabbricati disponibili**	AAA570	0,00	0,00
210	400	**200**				**F.do Svalut. Fabbricati indisponibili**	AAA560	0,00	0,00
210	400	**300**				**F.do Svalut. Impianti e macchinari**	AAA580	0,00	0,00
210	400	**400**				**F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche**	AAA590	0,00	0,00
210	400	**500**				**F.do Svalut. Mobili e arredi**	AAA600	0,00	0,00
210	400	**600**				**F.do Svalut. Automezzi**	AAA610	0,00	0,00
210	400	**700**				**F.do Svalut. Oggetti d'arte**	AAA620	0,00	0,00
210	400	**800**				**F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali**	AAA630	0,00	0,00
210	500					FONDI SVALUTAZIONE CREDITI			
210	500	**100**				**Fondo svalutazione Crediti finanziari v/Stato**	AAA660	0,00	0,00
210	500	**101**				**Fondo svalutazione Crediti finanziari v/Regione**	AAA670	0,00	0,00
210	500	**102**				**Fondo svalutazione Crediti finanziari v/partecipate**	AAA680	0,00	0,00
210	500	**103**				**Fondo svalutazione Crediti finanziari v/altri**	AAA690	0,00	0,00
210	500	**200**				**Fondo Svalutazione Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto**	ABA201	0,00	0,00
210	500	**201**				**Fondo Svalutazione Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato**	ABA220	0,00	0,00
210	500	**202**				**Fondo Svalutazione Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale**	ABA230	0,00	0,00
210	500	**203**				**Fondo Svalutazione Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale**	ABA240	0,00	0,00
210	500	**204**				**Fondo Svalutazione Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard**	ABA250	0,00	0,00
210	500	**205**				**Fondo Svalutazione Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente**	ABA260	0,00	0,00
210	500	**206**				**Fondo Svalutazione Crediti v/Stato per spesa corrente - altro**	ABA270	0,00	0,00
210	500	**212**				**Fondo Svalutazione Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)**	ABA271	0,00	0,00
210	500	**207**				**Fondo Svalutazione Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti**	ABA280	0,00	0,00
210	500	**208**				**Fondo Svalutazione Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute**	ABA300	0,00	0,00
210	500	**209**				**Fondo Svalutazione Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute**	ABA310	0,00	0,00
210	500	**210**				**Fondo Svalutazione Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali**	ABA320	0,00	0,00
210	500	**211**				**Fondo Svalutazione Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti**	ABA330	0,00	0,00
210	500	**300**				**Fondo Svalutazione Crediti v/prefetture**	ABA340	0,00	0,00
210	500	**402**				**Fondo Svalutazione Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR**	ABA390	0,00	0,00

Livello						Stato Patrimoniale Passivo	CODICE VOCE SP Ministeriale	Importo 2025	Importo 2024
I	II	III	IV	V	VI				
210	500	**403**				**Fondo Svalutazione Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale**	ABA400	0,00	0,00
210	500	**404**				**Fondo Svalutazione Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale**	ABA410	0,00	0,00
210	500	**405**				**Fondo Svalutazione Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR**	ABA420	0,00	0,00
210	500	**406**				**Fondo Svalutazione Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**	ABA430	0,00	0,00
210	500	**407**				**Fondo Svalutazione Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**	ABA440	0,00	0,00
210	500	**408**				**Fondo Svalutazione Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro**	ABA450	0,00	0,00
210	500	**415**				**Fondo Svalutazione Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)**	ABA451	0,00	0,00
210	500	**409**				**Fondo Svalutazione Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca**	ABA460	0,00	0,00
210	500	**416**				**Fondo Svalutazione Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale**	ABA461	0,00	0,00
210	500	**410**				**Fondo Svalutazione Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti**	ABA480	0,00	0,00
210	500	**411**				**Fondo Svalutazione Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione**	ABA490	0,00	0,00
210	500	**412**				**Fondo Svalutazione Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite**	ABA500	0,00	0,00
210	500	**413**				**Fondo Svalutazione Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005**	ABA510	0,00	0,00
210	500	**414**				**Fondo Svalutazione Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti**	ABA520	0,00	0,00
210	500	**500**				**Fondo Svalutazione Crediti v/Comuni**	ABA530	0,00	0,00
210	500	**604**				**Fondo Svalutazione Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione**	ABA600	611.412,81	743.187,24
210	500	**700**				**Fondo Svalutazione Crediti v/enti regionali**	ABA620	0,00	0,00
210	500	**701**				**Fondo Svalutazione Crediti v/sperimentazioni gestionali**	ABA630	0,00	0,00
210	500	**702**				**Fondo Svalutazione Crediti v/altre partecipate**	ABA640	0,00	0,00
210	500	**703**				**Fondo Svalutazione Crediti v/Erario**	ABA650	0,00	0,00
210	500	**900**				**Fondo Svalutazione Crediti v/clienti privati**	ABA670	479.334,85	531.241,98
210	500	**901**				**Fondo Svalutazione Crediti v/gestioni liquidatorie**	ABA680	0,00	0,00
210	500	**902**				**Fondo Svalutazione Crediti v/altri soggetti pubblici**	ABA690	11.209,76	11.209,76
210	500	**903**				**Fondo Svalutazione Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca**	ABA700	0,00	0,00
210	500	**990**				**Fondo Svalutazione Altri crediti diversi**	ABA710	0,00	0,00
210	500	**991**				**Fondo Svalutazione Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie**	ABA711	0,00	0,00
220	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**FONDI PER RISCHI E ONERI**			
220	**100**					**FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE**	PBA000	0,00	0,00
220	200					FONDI PER RISCHI			
220	200	**100**				**Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali**	PBA020	213.632,19	213.632,19
220	200	**200**				**Fondo rischi per contenzioso personale dipendente**	PBA030	0,00	0,00
220	200	**300**				**Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato**	PBA040	0,00	0,00
220	200	**400**				**Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)**	PBA050	0,00	0,00
220	200	**500**				**Fondo riserva sinistri**	PBA051	0,00	0,00
220	200	**510**				**Fondo rischio sinistri**		0,00	0,00
220	200	**600**				**Fondo rischi per interessi di mora**	PBA052	0,00	0,00
220	200	900				Altri fondi rischi	PBA060		
220	200	900	**100**			**Fondo equo indennizzo**		0,00	0,00
220	200	900	**200**			**Fondo accordi bonari**		0,00	0,00
220	200	900	**900**			**Altri fondi rischi**		189.702,10	88.134,46
220	300					FONDI DA DISTRIBUIRE			
220	300	**100**				**FSR indistinto da distribuire**	PBA080	0,00	0,00
220	300	**200**				**FSR vincolato da distribuire**	PBA090	0,00	0,00
220	300	**300**				**Fondo per ripiano disavanzi pregressi**	PBA100	0,00	0,00
220	300	**400**				**Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**	PBA110	0,00	0,00
220	300	**500**				**Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**	PBA120	0,00	0,00
220	300	**600**				**Fondo finanziamento per ricerca**	PBA130	0,00	0,00
220	300	**700**				**Fondo finanziamento per investimenti**	PBA140	0,00	0,00
220	300	**800**				**Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA**	PBA141	0,00	0,00
220	400					QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	PBA150		
220	400	**50**				**Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato**	PBA151	61.110,12	29.153,14
220	400	**100**				**Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato**	PBA160	73.592,00	73.592,00
220	400	**200**				**Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)**	PBA170	1.622.534,37	1.203.535,02
220	400	**300**				**Quote inutilizzate contributi per ricerca**	PBA180	14.633.316,22	19.005.932,59
220	400	400				Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	PBA190		
220	400	400	**100**			**Quote inutilizzate contributi vincolati da privati - sperimentazioni**		6.147.121,83	4.979.233,89
220	400	400	**900**			**Quote inutilizzate contributi vincolati da privati - altro**		26.228.150,30	27.917.301,63
220	500					ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE			
220	500	**100**				**Fondi integrativi pensione**	PBA210	0,00	0,00
220	500	200				Fondi rinnovi contrattuali			
220	500	200	**100**			**Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente**	PBA230	2.125.174,42	1.232.146,21
220	500	200	**200**			**Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA**	PBA240	0,00	0,00
220	500	200	**300**			**Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai**	PBA250	0,00	0,00
220	500	900				Altri fondi per oneri e spese	PBA260		
220	500	900	**100**			**Fondo oneri personale in quiescienza**		409.676,64	412.179,16
220	500	900	**900**			**Altri fondi per oneri e spese**		0,00	0,00
220	500	950				Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	PBA270	14.876,00	12.981,00
230	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**TRATTAMENTO FINE RAPPORTO**			
230	**100**					**FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI**	PCA000	0,00	0,00
230	**200**					**FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI**	PCA010	0,00	0,00
230	**300**					**FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI**	PCA020	0,00	0,00
240	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**DEBITI**			
240	**50**					**DEBITI PER MUTUI PASSIVI**	PDA000	3.308.766,56	3.699.073,52
240	100					DEBITI V/STATO	PDA010		

Livello						Stato Patrimoniale Passivo	CODICE VOCE SP Ministeriale	Importo 2025	Importo 2024
I	II	III	IV	V	VI				
240	100	**100**				**Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale**	PDA020	0,00	0,00
240	100	**200**				**Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale**	PDA030	0,00	0,00
240	100	**300**				**Acconto quota FSR v/Stato**	PDA040	0,00	0,00
240	100	**400**				**Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca**	PDA050	0,00	0,00
240	100	500				Altri debiti v/Stato	PDA060		
240	100	500	**100**			**Acconti su contributi**		0,00	0,00
240	100	500	**200**			**Altri debiti v/Stato**		0,00	0,00
240	100	500	**800**			**Note di credito da ricevere**		0,00	0,00
240	100	500	**900**			**Note credito da emettere/note debito da ricevere**		0,00	0,00
240	150					DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA			
240	150	**100**				**Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA**	PDA080	0,00	0,00
240	150	**150**				**Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti**	PDA081	170.000,00	170.000,00
240	150	**200**				**Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale**	PDA090	0,00	0,00
240	150	**300**				**Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale**	PDA100	0,00	0,00
240	150	**350**				**Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale**	PDA101	0,00	0,00
240	150	**400**				**Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma**	PDA110	0,00	0,00
240	150	**410**				**Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015**	PDA111	0,00	0,00
240	150	**420**				**Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92**	PDA112	0,00	0,00
240	150	**430**				**Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA**	PDA120	0,00	0,00
240	150	500				**Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma**	PDA121		
240	150	500	**100**			**Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - vincolati a progetti europei**		0,00	0,00
240	150	500	**200**			**Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - vincolati a progetti ministeriali**		0,00	0,00
240	150	500	**300**			**Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma**		395.584,11	457.746,90
240	150	500	**800**			**Debiti per fatture ricevute e da ricevere**		88,95	88,95
240	150	500	**900**			**Note di credito da ricevere**		0,00	0,00
240	200					DEBITI V/COMUNI	PDA130		
240	200	**100**				**Acconti da comuni**		0,00	0,00
240	200	**200**				**Debiti verso comuni**		1.286,16	2.542,96
240	200	**800**				**Debiti per fatture ricevute e da ricevere**		55,00	55,00
240	200	**900**				**Note di credito da ricevere**		0,00	0,00
240	250					DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	PDA140		
240	250	100				Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	PDA150		
240	250	100	**100**			**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR**	PDA160	0,00	0,00
240	250	100	**200**			**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**	PDA170	0,00	0,00
240	250	100	**300**			**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**	PDA180	0,00	0,00
240	250	100	**400**			**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione**	PDA190	0,00	0,00
240	250	100	500			Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	PDA200		
240	250	100	500	**10**		**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione**		616.289,00	1.049.789,30
240	250	100	500	**80**		**Debiti per fatture ricevute e da ricevere**		109.952,07	82.133,52
240	250	100	500	**90**		**Note di credito da ricevere**		0,00	0,00
240	250	100	600			Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	PDA210		
240	250	100	600	**10**		**Debiti verso aziende sanitarie della Regione - per altre prestazioni**		3.616.800,58	3.802.558,23
240	250	100	600	**80**		**Debiti per fatture ricevute e da ricevere**		318.409,27	-256.833,01
240	250	100	600	**90**		**Note di credito da ricevere**		0,00	0,00
240	250	100	700			**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP**	PDA211	0,00	0,00
240	250	100	800			**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)**	PDA212	0,00	0,00
240	250	100	900			**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92**	PDA213	0,00	0,00
240	250	200				Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	PDA220		
240	250	200	**100**			**Debiti verso aziende sanitarie extra regionali**		50.076,37	226.261,87
240	250	200	**800**			**Debiti per fatture ricevute e da ricevere**		0,00	3.224,76
240	250	200	**900**			**Note di credito da ricevere**		0,00	0,00
240	250	300				Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	PDA230		
240	250	300	**100**			**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti**	PDA231	0,00	0,00
240	250	300	**200**			**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione**	PDA232	0,00	0,00
240	250	300	**300**			**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite**	PDA233	0,00	0,00
240	250	300	**400**			**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015**	PDA234	0,00	0,00
240	250	300	**500**			**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro**	PDA235	0,00	0,00
240	300					DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE			
240	300	**100**				**Debiti v/enti regionali**	PDA250	0,00	0,00
240	300	**200**				**Debiti v/sperimentazioni gestionali**	PDA260	0,00	0,00
240	300	300				Debiti v/altre partecipate	PDA270		
240	300	300	**100**			**Debiti v/altre partecipate**		0,00	0,00
240	300	300	**800**			**Debiti per fatture ricevute e da ricevere**		0,00	0,00
240	300	300	**900**			**Note di credito da ricevere**		0,00	0,00
240	350					DEBITI V/FORNITORI			
240	350	100				Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	PDA290		
						Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	PDA291		
240	350	100	**100**			**Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie**	PDA291	0,00	0,00
240	350	100	**800**			**Debiti per fatture ricevute e da ricevere**	PDA291	0,00	0,00
240	350	100	**900**			**Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)**	PDA292	0,00	0,00
240	350	200				Debiti verso altri fornitori	PDA300		
						Debiti verso altri fornitori	PDA301		
240	350	200	**100**			**Fornitori nazionali**	PDA301	3.678.621,15	2.611.018,09

Livello						Stato Patrimoniale Passivo	CODICE VOCE SP Ministeriale	Importo 2025	Importo 2024
I	II	III	IV	V	VI				
240	350	200	**200**			**Fornitori esteri**	PDA301	61.503,96	47.060,97
240	350	200	**400**			**Assicurazioni**	PDA301	51.406,59	49.140,94
240	350	200	**500**			**Debiti vs farmacie**	PDA301	0,00	0,00
240	350	200	**600**			**Per trattenute a farmacie**	PDA301	0,00	0,00
240	350	200	**800**			**Debiti per fatture ricevute e da ricevere**	PDA301	4.063.039,70	4.045.771,12
240	350	200	900			Note di credito da ricevere (altri fornitori)	PDA302	-262.052,52	-273.227,65
240	400					DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	PDA310		
240	400	**100**				**Anticipazioni**		0,00	0,00
240	400	**200**				**Interessi passivi da liquidare**		0,00	0,00
240	450					DEBITI TRIBUTARI	PDA320		
240	450	**100**				**IRES**		190,00	1.246,00
240	450	**200**				**IRAP**		476.443,01	427.537,84
240	450	**300**				**Ritenute fiscali**		1.088.845,75	1.185.932,64
240	450	**400**				**Erario c/IVA**		778.368,75	764.461,42
240	450	**500**				**Iva a debito**		0,00	0,00
240	450	**600**				**Iva a debito x acquisti infra CEE**		0,00	0,00
240	450	**700**				**Iva a debito per autofatture**		0,00	0,00
240	450	**800**				**Iva a debito per split payment**		355.788,83	293.561,11
240	450	**900**				**Altri debiti tributari**		320,00	1.948,00
240	500					DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	PDA330		
240	500	**100**				**INPS (ex gestione INPDAP)**		421.110,22	412.291,91
240	500	**200**				**INPS**		22.727,60	23.396,64
240	500	**300**				**INAIL**		22.385,97	8.333,72
240	500	**400**				**ENPAM**		0,00	0,00
240	500	**500**				**ENPAF**		0,00	0,00
240	500	**600**				**ONAOSI**		15.937,77	16.270,07
240	500	**700**				**ENPAP**		0,00	0,00
240	500	**800**				**ENPAV**		0,00	0,00
240	500	**900**				**Debiti vs/altri istituti di previdenza**		0,00	0,00
240	550					DEBITI V/ALTRI			
240	550	**100**				**Debiti v/altri finanziatori**	PDA350	0,00	0,00
240	550	200				Debiti v/dipendenti	PDA360		
240	550	200	**100**			**Debiti verso personale dipendente**		798.640,61	666.218,27
240	550	200	**200**			**Debiti CCNL da liquidare**		10.013.846,06	9.665.071,01
240	550	300				Debiti v/gestioni liquidatorie	PDA370		
240	550	300	**100**			**Debiti vs gestione stralcio 1**		0,00	0,00
240	550	300	**200**			**Debiti vs gestione stralcio 2**		0,00	0,00
240	550	400				Altri debiti diversi	PDA380		
240	550	400	**50**			**Debiti verso associazioni di volontariato**		0,00	0,00
240	550	400	**100**			**Debiti verso privati paganti c/cauzioni**		34.261,45	17.239,39
240	550	400	**150**			**Debiti verso assistiti**		0,00	0,00
240	550	400	**200**			**Debiti per trattenute al personale**		1.146,01	0,00
240	550	400	250			Debiti verso personale convenzionato			
240	550	400	250	**10**		**Debiti verso personale convenzionato**		0,00	0,00
240	550	400	250	**20**		**Debiti per ACN da liquidare**		0,00	0,00
240	550	400	**300**			**Debiti verso personale non convenzionato**		125.393,21	139.519,93
240	550	400	**350**			**Debiti verso personale tirocinante e borsisti**		0,00	0,00
240	550	400	**400**			**Debiti per autofatture da emettere**		0,00	0,00
240	550	400	450			Debiti verso organi direttivi e istituzionali			
240	550	400	450	**10**		**Debiti verso organi direttivi e istituzionali**		130.653,19	130.653,19
240	550	400	450	**20**		**Debiti per quota integrativa organi direttivi e istituzionali da liquidare**		532.360,73	613.708,18
240	550	400	**500**			**Debiti vs altri enti pubblici**		599.117,06	1.031.529,87
240	550	400	**600**			**Depositi cauzionali**		172.445,02	101.738,37
240	550	400	700			Altri debiti			
240	550	400	700	**10**		**Acconti su contributi**		0,00	0,00
240	550	400	700	**20**		**Altri debiti**		11.368,87	5.377,36
240	550	400	**800**			**Debiti per fatture ricevute e da ricevere**		108.602,10	67.652,78
240	550	400	**900**			**Note di credito da ricevere**		0,00	0,00
250	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**RATEI E RISCONTI PASSIVI**			
250	100					RATEI PASSIVI			
250	100	**100**				**Ratei passivi**	PEA010	0,00	281,39
250	100	**200**				**Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione**	PEA020	0,00	0,00
250	200					RISCONTI PASSIVI			
250	200	**100**				**Risconti passivi**	PEA040	0,00	0,00
250	200	**200**				**Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione**	PEA050	0,00	0,00
250	200	**300**				**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.**	PEA060	0,00	0,00
280	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**	**PZZ999**	**335.762.325,30**	**339.381.377,81**
290	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**CONTI DI RIEPILOGO**			
290	**100**					**Stato Patrimoniale di chiusura**		-	0,00
290	**200**					**Stato Patrimoniale di apertura**		-	0,00
290	**300**					**Conto Economico**		-	0,00
295	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**CONTI D'ORDINE**			
295	**100**					**CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE**	PFA000	-	-
295	**200**					**DEPOSITI CAUZIONALI**	PFA010	-	-
295	**300**					**BENI IN COMODATO**	PFA020	85.495,71	85.495,71
295	**350**					**CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE**	PFA021	-	-
295	400					ALTRI CONTI D'ORDINE	PFA030		
295	400	**100**				**Canoni di leasing a scadere**			-
295	400	**200**				**Depositi cauzionali**		-	-
295	400	**300**				**Beni di terzi presso l'Azienda**		9.053.933,11	9.060.429,50
295	400	**400**				**Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)**		0,00	0,00
295	400	**500**				**Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)**		0,00	0,00
295	400	**600**				**Beni in contenzioso**		-	-
295	400	**900**				**Altri impegni assunti**		3.925.738,74	4.486.558,56

Totale conti d'ordine 13.065.167,56 13.632.483,77

CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO
DI AVIANO

CONTO ECONOMICO

ANNO 2025

Conto Economico Gestione Sanità

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto interministeriale 20 marzo 2013	Importo 2025	Importo 2024	Variazione importo 2025 / importo 2024	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 Contributi d'esercizio	**54.283.847,00**	**49.241.852,00**	***5.041.995,00***	**10,24%**
a) Contributi in conto esercizio da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. re	*31.392.970,00*	*22.366.815,00*	*9.026.155,00*	40,36%
b) Contributi in c/esercizio extra fondo	*3.469.238,00*	*3.736.805,00*	- *267.567,00*	-7,16%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	*110.000,00*	*3.472.697,00*	- 3.362.697,00	-96,83%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-	0,00%
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	*403.730,00*	-	403.730,00	100,00%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	*170.513,00*	*188.350,00*	- 17.837,00	-9,47%
5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	*2.682.032,00*	-	2.682.032,00	100,00%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	*102.963,00*	*75.758,00*	27.205,00	35,91%
c) Contributi in c/esercizio per ricerca	*19.421.639,00*	*23.138.232,00*	- *3.716.593,00*	-16,06%
1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	*2.181.250,00*	*2.585.455,00*	- 404.205,00	-15,63%
2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	*2.760.863,00*	*7.023.974,00*	- 4.263.111,00	-60,69%
3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici	*10.064.732,00*	*9.711.855,00*	352.877,00	3,63%
4) Contributi da privati	*4.414.794,00*	*3.816.948,00*	597.846,00	15,66%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	0,00%
2 Rettifiche contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- ***4.087.989,00***	- ***200.416,00***	**- 3.887.573,00**	**1939,75%**
3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	***18.504.020,00***	***11.167.608,00***	**7.336.412,00**	**65,69%**
4 Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	**77.169.120,00**	**82.065.584,00**	**- 4.896.464,00**	**-5,97%**
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	*73.384.265,00*	*79.254.039,00*	- 5.869.774,00	-7,41%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	*1.651.351,00*	*1.603.567,00*	47.784,00	2,98%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	*2.133.504,00*	*1.207.978,00*	925.526,00	76,62%
5 Concorsi, recuperi e rimborsi	***3.029.431,00***	***1.936.908,00***	**1.092.523,00**	**56,41%**
6 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	***1.093.387,00***	***978.135,00***	**115.252,00**	**11,78%**
7 Quote contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	***5.491.170,00***	***4.765.004,00***	**726.166,00**	**15,24%**
8 Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	**0,00%**
9 Altri ricavi e proventi	***203.164,00***	***204.009,00***	**- 845,00**	**-0,41%**
TOTALE A)	**155.686.150,00**	**150.158.684,00**	**5.527.466,00**	**3,68%**

Conto Economico Gestione Sanità

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto interministeriale 20 marzo 2013			Importo 2025	Importo 2024	Variazione importo 2025 / importo 2024	
					Importo	%
B)		**COSTI DELLA PRODUZIONE**				
1		**Acquisti di beni**	**58.816.116,00**	**56.228.002,00**	**2.588.114,00**	**4,60%**
		a) Acquisti di beni sanitari	*58.088.428,00*	*54.900.342,00*	3.188.086,00	5,81%
		b) Acquisti di beni non sanitari	*727.688,00*	*1.327.660,00*	- 599.972,00	-45,19%
2		**Acquisti di servizi sanitari**	**8.748.149,00**	**7.295.555,00**	**1.452.594,00**	19,91%
		a) Acquisti servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	0,00%
		b) Acquisti servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	0,00%
		c) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	*807.526,00*	*711.917,00*	95.609,00	13,43%
		d) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	0,00%
		e) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	0,00%
		f) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	0,00%
		g) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	0,00%
		h) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	0,00%
		i) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	0,00%
		j) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-	-	0,00%
		k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	*82.520,00*	*67.032,00*	15.488,00	23,11%
		l) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	*1.524.016,00*	-	1.524.016,00	100,00%
		m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	*1.384.993,00*	*1.332.936,00*	52.057,00	3,91%
		n) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	*1.503.463,00*	*1.339.438,00*	164.025,00	12,25%
		o) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e so	*2.743.780,00*	*2.940.518,00*	- 196.738,00	-6,69%
		p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	*701.851,00*	*903.714,00*	- 201.863,00	-22,34%
		q) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-	-	0,00%
3		**Acquisti di servizi non sanitari**	**11.889.943,00**	**11.038.880,00**	**851.063,00**	**7,71%**
		a) Servizi non sanitari	*11.470.684,00*	*10.574.133,00*	896.551,00	8,48%
		b) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	*330.472,00*	*397.064,00*	- 66.592,00	-16,77%
		c) Formazione	*88.787,00*	*67.683,00*	21.104,00	31,18%
4		**Manutenzione e riparazione**	**4.713.248,00**	**4.162.057,00**	**551.191,00**	**13,24%**
5		**Godimento di beni di terzi**	**1.791.592,00**	**1.311.978,00**	**479.614,00**	**36,56%**
6		**Costi del personale**	**46.034.106,00**	**44.117.121,00**	**1.916.985,00**	**4,35%**
		a) Personale dirigente medico	*14.951.168,00*	*14.622.235,00*	328.933,00	2,25%
		b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	*3.844.408,00*	*3.847.061,00*	- 2.653,00	-0,07%
		c) Personale comparto ruolo sanitario	*17.546.873,00*	*16.291.365,00*	1.255.508,00	7,71%
		d) Personale dirigente altri ruoli	*1.136.507,00*	*1.310.058,00*	- 173.551,00	-13,25%

Conto Economico Gestione Sanità

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto interministeriale 20 marzo 2013			Importo 2025	Importo 2024	Variazione importo 2025 / importo 2024	
					Importo	%
	e) Personale comparto altri ruoli		*8.555.150,00*	*8.046.402,00*	508.748,00	6,32%
7	**Oneri diversi di gestione**		**673.707,00**	**1.189.378,00**	**- 515.671,00**	**-43,36%**
8	**Ammortamenti**		**6.084.154,00**	**5.106.649,00**	**977.505,00**	**19,14%**
	a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali		*61.601,00*	*41.329,00*	20.272,00	49,05%
	b) Ammortamento dei fabbricati		*2.456.904,00*	*2.428.352,00*	28.552,00	1,18%
	c) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali		*3.565.649,00*	*2.636.968,00*	928.681,00	35,22%
9	**Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti**		**316.760,00**	**427.137,00**	**- 110.377,00**	**-25,84%**
10	**Variazione delle rimanenze**		**7.371,00**	**- 337.560,00**	**344.931,00**	**-102,18%**
	a) Variazione delle rimanenze sanitarie		*4.978,00*	*- 339.174,00*	344.152,00	-101,47%
	b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		*2.393,00*	*1.614,00*	779,00	48,27%
11	**Accantonamenti**		**15.727.967,00**	**15.857.994,00**	**- 130.027,00**	**-0,82%**
	a) Accantonamenti per rischi		*189.702,00*	-	189.702,00	100,00%
	b) Accantonamenti per premio operosità		-	-	-	0,00%
	c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		*14.061.096,00*	*14.648.895,00*	- 587.799,00	**-4,01%**
	d) Altri accantonamenti		*1.477.169,00*	*1.209.099,00*	268.070,00	**22,17%**
TOTALE B)			**154.803.113,00**	**146.397.191,00**	**8.405.922,00**	**5,74%**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			**883.037,00**	**3.761.493,00**	**- 2.878.456,00**	**-76,52%**
C)	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**					
	1)	**Interessi attivi e altri proventi finanziari**	***57,00***	***845,00***	**- 788,00**	**-93,25%**
	2)	**Interessi passivi e altri oneri finanziari**	***170.693,00***	***188.530,00***	**- 17.837,00**	**-9,46%**
TOTALE C)		**TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI**	**- 170.636,00**	**- 187.685,00**	**17.049,00**	**-9,08%**
D)	**RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**					
	1)	**Rivalutazioni**	**-**	**-**	-	0,00%
	2)	**Svalutazioni**	**-**	**-**	-	0,00%
TOTALE D)		**TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI**	**-**	**-**	**-**	**0,00%**
E)	**PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**					
	1	**Proventi straordinari**	**3.200.866,00**	**2.606.043,00**	**594.823,00**	**22,82%**
		a) Plusvalenze	-	-	-	0,00%
		b) Altri proventi straordinari	*3.200.866,00*	*2.606.043,00*	594.823,00	22,82%

Conto Economico Gestione Sanità

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto interministeriale 20 marzo 2013			Importo 2025	Importo 2024	Variazione importo 2025 / importo 2024	
					Importo	%
	2	**Oneri straordinari**	**534.178,00**	**958.221,00**	**- 424.043,00**	**-44,25%**
		a) Minusvalenze	*-*	*17.432,00*	- 17.432,00	-100,00%
		b) Altri oneri straordinari	*534.178,00*	*940.789,00*	- 406.611,00	-43,22%
TOTALE E)		**TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE**	**2.666.688,00**	**1.647.822,00**	**1.018.866,00**	**61,83%**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +-C +-D +-E)			**3.379.089,00**	**5.221.630,00**	**- 1.842.541,00**	**-35,29%**
Y)	**IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO**					
	1)	**IRAP**	**3.317.170,00**	**3.220.943,00**	**96.227,00**	**2,99%**
		a) IRAP relativa a personale dipendente	*3.035.906,00*	*2.911.679,00*	124.227,00	4,27%
		b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	*173.544,00*	*202.634,00*	- 29.090,00	-14,36%
		c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	*107.720,00*	*106.630,00*	1.090,00	1,02%
		d) IRAP relativa ad attività commerciale	*-*	*-*	*-*	
	2)	**IRES**	**61.919,00**	**61.729,00**	**190,00**	**0,31%**
	3)	***Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)***	**-**	**-**	**-**	
TOTALE Y)			**3.379.089,00**	**3.282.672,00**	**96.417,00**	**2,94%**
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO			**-**	**1.938.958,00**	**- 1.938.958,00**	**-100,00%**

Livello						ACRONIMO	VOCE MODELLO CE	CODICE VOCE CE Ministeriale	TIPO CONTO	Importo 2025 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2025 bilancio sanità (A)	Importo 2025 bilancio sanità disabilità (B)	Importo 2024 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2024 bilancio sanità (A)	Importo 2024 bilancio sanità disabilità (B)
I	II	III	IV	V	VI										
300	0	0	0	0	0	**300**	**ACQUISTI DI BENI**	**BA0010**							
300	100	0	0	0	0	300.100	Acquisti di beni sanitari	BA0020							
300	100	100	0	0	0	300.100.P47	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	BA0030							
300	100	100	100	0	0	**300MEDIC.AIC**	**Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali**	BA0040		2.942.211,21	2.942.211,21	-	2.269.578,58	2.269.578,58	-
300	100	100	101	0	0	**300IVAMAIC**	**IVA indetraibile acquisti intercompany per medicinali con AIC**	BA0040		4.040.173,73	4.040.173,73	-	3.827.667,60	3.827.667,60	-
300	100	100	200	0	0	**300MED.N.AIC**	**Medicinali senza AIC**	BA0050		57.965,60	57.965,60	-	23.248,50	23.248,50	-
300	100	100	201	0	0	**300IVAMEDNA**	**IVA indetraibile acquisti intercompany per medicinali senza AIC**	BA0050		12.523,46	12.523,46	-	18.517,53	18.517,53	-
300	100	100	250	0	0	**300OSSIGENO**	**Ossigeno e altri gas medicali**	BA0051		69.000,05	69.000,05	-	66.007,83	66.007,83	-
300	100	100	300	0	0	**300EMOD.REGI**	**Emoderivati di produzione regionale**	BA0060							
300	100	100	300	100	0	**300EMO.INTRE**	**Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale**	BA0061	R	-	-	-	-	-	-
300	100	100	300	200	0	**300EMO.EXREG**	**Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale**	BA0062	S	-	-	-	-	-	-
300	100	100	300	300	0	**300EMO.ALTRI**	**Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti**	BA0063		-	-	-	-	-	-
300	100	200	0	0	0	300.100.P48	Sangue ed emocomponenti	BA0070							
300	100	200	100	0	0	**300SANGUE.RE**	**da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale**	BA0080	R	-	-	-	-	-	-
300	100	200	200	0	0	**300SANGUE.EX**	**da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale**	BA0090	S	-	-	-	-	-	-
300	100	200	300	0	0	**300SANGUE.AL**	**da altri soggetti**	BA0100		-	-	-	-	-	-
300	100	300	0	0	0	300.100.P49	Dispositivi medici	BA0210							
300	100	300	100	0	0	**300DISPOSITI**	**Dispositivi medici**	BA0220		951.320,04	951.320,04	-	1.109.573,98	1.109.573,98	-
300	100	300	101	0	0	**300IVADM**	**IVA indetraibile acquisti intercompany per dispositivi medici**	BA0220		479.247,60	479.247,60	-	467.768,97	467.768,97	-
300	100	300	200	0	0	**300DISP.IMP.**	**Dispositivi medici impiantabili attivi**	BA0230		-	-	-	-	-	-
300	100	300	201	0	0	**300IVADIMP**	**IVA indetraibile acquisti intercompany per dispositivi medici impiantabili attivi**	BA0230		-	-	-	-	-	-
300	100	300	300	0	0	**300DISP.IVD.**	**Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)**	BA0240		3.831.231,47	3.831.231,47	-	4.534.062,08	4.534.062,08	-
300	100	300	301	0	0	**300IVADIVD**	**IVA indetraibile acquisti intercompany per dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)**	BA0240		20.282,38	20.282,38	-	21.298,91	21.298,91	-
300	100	400	0	0	0	**300DIETETICI**	**Prodotti dietetici**	BA0250		-	-	-	-	-	-
300	100	401	0	0	0	**300IVADIET**	**IVA indetraibile acquisti intercompany per prodotti dietetici**	BA0250		1.047,75	1.047,75	-	865,79	865,79	-
300	100	500	0	0	0	**300M.VACCINI**	**Materiali per la profilassi (vaccini)**	BA0260		-	-	-	-	-	-
300	100	501	0	0	0	**300IVAVAC**	**IVA indetraibile acquisti intercompany per materiali per la profilassi (vaccini)**	BA0260		40,94	40,94	-	49,49	49,49	-
300	100	600	0	0	0	**300P.CHIMIC**	**Prodotti chimici**	BA0270		134.657,23	134.657,23	-	101.784,28	101.784,28	-
300	100	601	0	0	0	**300IVACHIM**	**IVA indetraibile acquisti intercompany per prodotti chimici**	BA0270		160,29	160,29	-	18,73	18,73	-
300	100	700	0	0	0	**300VETERINAR**	**Materiali e prodotti per uso veterinario**	BA0280		236,07	236,07	-	284,74	284,74	-
300	100	701	0	0	0	**300IVAVET**	**IVA indetraibile acquisti intercompany per materiali e prodotti per uso veterinario**	BA0280		-	-	-	-	-	-
300	100	800	0	0	0	**300A.BEN.SAN**	**Altri beni e prodotti sanitari**	BA0290		2.126.211,04	2.126.211,04	-	1.182.538,49	1.182.538,49	-
300	100	801	0	0	0	**300IVABENSAN**	**IVA indetraibile acquisti intercompany per altri beni e prodotti sanitari**	BA0290		29.016,40	29.016,40	-	32.614,39	32.614,39	-
300	100	900	0	0	0	300.100.P50	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	BA0300	R						
300	100	900	50	0	0	**300R.MEDIC.A**	**Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale**	BA0301	R	40.401.666,90	40.401.666,90	-	38.269.802,17	38.269.802,17	-
300	100	900	100	0	0	**300R.MED.N.A**	**Medicinali senza AIC**	BA0301	R	111.777,74	111.777,74	-	159.531,08	159.531,08	-
300	100	900	150	0	0	**300R.SANGUE.**	**Emoderivati di produzione regionale**	BA0301	R	-	-	-	-	-	-
300	100	900	200	0	0	**300R.DISPOSI**	**Dispositivi medici**	BA0303	R	2.609.017,74	2.609.017,74	-	2.529.492,40	2.529.492,40	-
300	100	900	250	0	0	**300R.DISP.IM**	**Dispositivi medici impiantabili attivi**	BA0303	R	-	-	-	-	-	-
300	100	900	300	0	0	**300R.DIS.IVD**	**Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)**	BA0303	R	122.871,46	122.871,46	-	127.201,53	127.201,53	-
300	100	900	350	0	0	**300R.DIETETI**	**Prodotti dietetici**	BA0304	R	10.392,12	10.392,12	-	8.457,12	8.457,12	-
300	100	900	400	0	0	**300R.VACCINI**	**Materiali per la profilassi (vaccini)**	BA0305	R	409,57	409,57	-	494,73	494,73	-
300	100	900	450	0	0	**300R.CHIMICI**	**Prodotti chimici**	BA0306	R	2.356,40	2.356,40	-	85,13	85,13	-
300	100	900	500	0	0	**300R.VETERIN**	**Materiali e prodotti per uso veterinario**	BA0307	R	-	-	-	-	-	-
300	100	900	900	0	0	**300R.BEN.SAN**	**Altri beni e prodotti sanitari**	BA0308	R	134.611,04	134.611,04	-	149.398,23	149.398,23	-
300	200	0	0	0	0	300.200	Acquisti di beni non sanitari	BA0310							
300	200	100	0	0	0	**300ALIMENTAR**	**Prodotti alimentari**	BA0320		6.396,46	6.396,46	-	472.586,73	472.586,73	-

Livello						ACRONIMO	VOCE MODELLO CE	CODICE VOCE CE Ministeriale	TIPO CONTO	Importo 2025 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2025 bilancio sanità (A)	Importo 2025 bilancio sanità disabilità (B)	Importo 2024 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2024 bilancio sanità (A)	Importo 2024 bilancio sanità disabilità (B)
I	II	III	IV	V	VI										
300	200	101	0	0	0	**300IVAALIM**	**IVA indetraibile acquisti intercompany per prodotti alimentari**	BA0320		5,91	5,91	-	31,22	31,22	-
300	200	200	0	0	0	**300GUARDAROB**	**Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere**	BA0330		35.214,99	35.214,99	-	24.985,56	24.985,56	-
300	200	201	0	0	0	**300IVAGUARD**	**IVA indetraibile acquisti intercompany per materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere**	BA0330		17.511,87	17.511,87	-	25.664,76	25.664,76	-
300	200	300	0	0	0	**300COMBUSTIB**	**Combustibili, carburanti e lubrificanti**	BA0340		7.802,91	7.802,91	-	12.874,96	12.874,96	-
300	200	301	0	0	0	**300IVACOMB**	**IVA indetraibile acquisti intercompany per combustibili, carburanti e lubrificanti**	BA0340		-	-	-	-	-	-
300	200	400	0	0	0	300.200.P51	Supporti informatici e cancelleria	BA0350							
300	200	400	100	0	0	**300CANCELLER**	**Cancelleria e stampati**			20.630,63	20.630,63	-	20.895,25	20.895,25	-
300	200	400	200	0	0	**300INFORMATI**	**Materiali di consumo per l'informatica**			55.867,24	55.867,24	-	70.934,07	70.934,07	-
300	200	400	300	0	0	**300DIDATTICO**	**Materiale didattico, audiovisivo e fotografico**			10.507,58	10.507,58	-	12.587,92	12.587,92	-
300	200	400	400	0	0	**300IVACANC**	**IVA indetraibile acquisti intercompany per supporti informatici e cancelleria**			30.620,12	30.620,12	-	38.435,09	38.435,09	-
300	200	500	0	0	0	300.200.P52	Materiale per la manutenzione	BA0360							
300	200	500	100	0	0	**300MAN.B.SAN**	**Materiali ed accessori per beni sanitari**			36.520,82	36.520,82	-	93.662,75	93.662,75	-
300	200	500	200	0	0	**300MANB.N.SA**	**Materiali ed accessori per beni non sanitari**			238.387,26	238.387,26	-	244.724,16	244.724,16	-
300	200	500	300	0	0	**300IVAMATMAN**	**IVA indetraibile acquisti intercompany per materiali per manutenzione**			-	-	-	-		-
300	200	600	0	0	0	**300A.BEN.N.S**	**Altri beni e prodotti non sanitari**	BA0370		38.158,90	38.158,90	-	8.531,36	8.531,36	-
300	200	601	0	0	0	**300IVABNSAN**	**IVA indetraibile acquisti intercompany per altri beni e prodotti non sanitari**	BA0370		153,57	153,57	-	165,33	165,33	-
300	200	700	0	0	0	300.200.P53	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	BA0380	R						
300	200	700	100	0	0	**300R.ALIMENT**	**Prodotti alimentari**		R	26,88	26,88	-	142,06	142,06	-
300	200	700	200	0	0	**300R.GUARDAR**	**Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere**		R	90.004,58	90.004,58	-	125.983,04	125.983,04	-
300	200	700	300	0	0	**300R.COMBUST**	**Combustibili, carburanti e lubrificanti**		R	-	-	-	-	-	-
300	200	700	400	0	0	**300R.CANCELL**	**Supporti informatici e cancelleria**		R	139.179,50	139.179,50	-	174.703,60	174.703,60	-
300	200	700	500	0	0	**300R.MANUTEN**	**Materiale per la manutenzione**		R	-	-	-	-	-	-
300	200	700	900	0	0	**300R.BEN.N.S**	**Altri beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione**		R	698,29	698,29	-	752,44	752,44	-
305	0	0	0	0	0	**305**	**ACQUISTI DI SERVIZI**	**BA0390**							
305	100	0	0	0	0	305.100	Acquisti servizi sanitari	BA0400							
305	100	50	0	0	0	305.100.P76	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	BA0410							
305	100	50	100	0	0	305.100.P77	- da convenzione	BA0420							
305	100	50	100	10	0	305.100.P78	Costi per assistenza MMG	BA0430							
305	100	50	100	10	5	**305MMG.FISSE**	**Quota capitaria nazionale**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	10	10	**305MMG.PONDE**	**Compensi da fondo ponderazione**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	10	15	**305MMG.QUALI**	**Compensi da fondo qualità dell'assistenza**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	10	20	**305MMG.CAPIT**	**Compensi da fondo quota capitaria regionale**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	10	25	**305MMG.A.C.N**	**Compensi extra derivanti da accordi nazionali**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	10	30	**305MMG.A.REG**	**Compensi da accordi regionali**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	10	35	**305MMG.A.AZI**	**Compensi da accordi aziendali**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	10	40	**305MMG.MALAT**	**Premi assicurativi malattia**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	10	45	**305MMG.FORMA**	**Formazione**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	10	50	**305MMG.ALTRE**	**Altre competenze**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	10	55	**305MMG.ONERI**	**Oneri sociali**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	20	0	305.100.P79	Costi per assistenza PLS	BA0440							
305	100	50	100	20	5	**305PLS.FISSE**	**Quota capitaria nazionale**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	20	10	**305PLS.PONDE**	**Compensi da fondo ponderazione**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	20	15	**305PLS.QUALI**	**Compensi da fondo qualità dell'assistenza**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	20	20	**305PLS.CAPIT**	**Compensi da fondo quota capitaria regionale**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	20	25	**305PLS.A.C.N**	**Compensi extra derivanti da accordi nazionali**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	20	30	**305PLS.A.REG**	**Compensi da accordi regionali**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	20	35	**305PLS.A.AZI**	**Compensi da accordi aziendali**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	20	40	**305PLS.MALAT**	**Premi assicurativi malattia**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	20	45	**305PLS.FORMA**	**Formazione**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	20	50	**305PLS.ALTRE**	**Altre competenze**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	20	55	**305PLS.ONERI**	**Oneri sociali**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	30	0	305.100.P80	Costi per assistenza Continuità assistenziale	BA0450							
305	100	50	100	30	5	**305GMF.FISSE**	**Compensi fissi Conv. per ass. guardia medica festiva e notturna**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	30	10	**305EMT.FISSE**	**Compensi fissi Conv. per emergenza sanitaria territoriale**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	30	15	**305GMT.FISSE**	**Compensi fissi Conv. per ass. guardia medica turistica**			-	-	-	-	-	-

Livello						ACRONIMO	VOCE MODELLO CE	CODICE VOCE CE Ministeriale	TIPO CONTO	Importo 2025 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2025 bilancio sanità (A)	Importo 2025 bilancio sanità disabilità (B)	Importo 2024 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2024 bilancio sanità (A)	Importo 2024 bilancio sanità disabilità (B)
I	II	III	IV	V	VI										
305	100	50	100	30	20	**305GMF.A.REG**	**Compensi da accordi regionali Conv. per ass. guardia medica festiva e notturna**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	30	25	**305EMT.A.REG**	**Compensi da accordi regionali Conv. per emergenza sanitaria territoriale**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	30	30	**305GMT.A.REG**	**Compensi da accordi aziendali Conv. per ass. guardia medica festiva e notturna**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	30	35	**305EMT.A.AZI**	**Compensi da accordi aziendali Conv. per emergenza sanitaria territoriale**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	30	40	**305G.M.ALTRI**	**Altri compensi**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	30	45	**305GMT.A.AZI**	**Premi assicurativi malattia Conv. per ass. guardia medica festiva e notturna**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	30	50	**305EMT.ASSIC**	**Premi assicurativi malattia Conv. per emergenza sanitaria territoriale**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	30	55	**305GMT.ASSIC**	**Premi assicurativi malattia Conv. per ass. guardia medica turistica**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	30	60	**305GMF.ONERI**	**Oneri sociali Conv. per ass. guardia medica festiva e notturna**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	30	65	**305EMT.ONERI**	**Oneri sociali Conv. per emergenza sanitaria territoriale**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	30	70	**305GMT.ONERI**	**Oneri sociali Conv. per ass. guardia medica turistica**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	40	0	305.100.P81	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	BA0460							
305	100	50	100	40	5	**305A.M.FISSE**	**Compensi fissi**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	40	10	**305A.M.PONDE**	**Compensi da fondo ponderazione**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	40	15	**305A.M.QUALI**	**Compensi extra derivanti da accordi nazionali**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	40	20	**305A.M.CAPIT**	**Compensi da accordi regionali**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	40	25	**305A.M.A.C.N**	**Compensi da accordi aziendali**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	40	30	**305A.M.A.REG**	**Altre competenze**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	40	35	**305A.M.A.AZI**	**Oneri sociali**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	100	40	40	**305A.M.MALAT**	**Medicina fiscale**			-	-	-	-	-	-
305	100	50	200	0	0	**305A.M.FORMA**	**- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale**	BA0470	R	-	-	-	-	-	-
305	100	50	300	0	0	**305A.M.ALTRE**	**- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale**	BA0480	S	-	-	-	-	-	-
305	100	100	0	0	0	305.100.P54	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	BA0490							
305	100	100	100	0	0	305.100.P55	- da convenzione	BA0500							
305	100	100	100	10	0	**305FARMACEUT**	**Prodotti farmaceutici e galenici**			-	-	-	-	-	-
305	100	100	100	20	0	**305FAR.RURAL**	**Contributi farmacie rurali ed Enpaf**			-	-	-	-	-	-
305	100	100	200	0	0	**305ASR.INTRA**	**- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale**	BA0510	R	-	-	-	-	-	-
305	100	100	300	0	0	**305PUB.EXTRA**	**- da pubblico (Extraregione)**	BA0520	S	-	-	-	-	-	-
305	100	150	0	0	0	305.100.P56	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	BA0530							
305	100	150	100	0	0	305.100.P57	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	BA0540	R						
305	100	150	100	10	0	**305ASR.AMBUL**	**Acquisto di prestazioni ambulatoriali e diagnostiche regionali**		R	-	-	-	-	-	-
305	100	150	100	20	0	**305ASR.AMB.F**	**Acquisto di prestazioni ambulatoriali e diagnostiche regionali fatturate**		R	807.526,48	807.526,48	-	711.917,29	711.917,29	-
305	100	150	150	0	0	**305ASR.PS**	**Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)**	BA0541	R	-	-	-	-	-	-
305	100	150	200	0	0	**305SPEC.PUB.**	**- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)**	BA0550		-	-	-	-	-	-
305	100	150	250	0	0	**305.ALTRI.PS**	**Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)**	BA0551		-	-	-	-	-	-
305	100	150	300	0	0	305.100.P58	- da pubblico (Extraregione)	BA0560	S						
305	100	150	300	10	0	**305ASN.AMBUL**	**Acquisto di prestazioni ambulatoriali e diagnostiche extraregione in compensazione**		S	-	-	-	-	-	-
305	100	150	350	0	0	**305.EXREG.PS**	**Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)**	BA0561	S	-	-	-	-	-	-
305	100	150	400	0	0	305.100.P59	- da privato - Medici SUMAI	BA0570							
305	100	150	400	10	0	**305SUMAI.FIS**	**Compensi fissi**			-	-	-	-	-	-
305	100	150	400	20	0	**305SUMAI.PON**	**Compendi da fondo ponderazione**			-	-	-	-	-	-
305	100	150	400	30	0	**305SUMAI.ACN**	**Compensi extra derivanti da accordi nazionali**			-	-	-	-	-	-
305	100	150	400	40	0	**305SUMAI.A.R**	**Compensi da accordi regionali**			-	-	-	-	-	-
305	100	150	400	50	0	**305SUMAI.A.A**	**Compensi da accordi aziendali**			-	-	-	-	-	-
305	100	150	400	60	0	**305SUMAI.ALT**	**Altre competenze**			-	-	-	-	-	-
305	100	150	400	70	0	**305SUMAI.ONE**	**Oneri sociali**			-	-	-	-	-	-
305	100	150	500	0	0	305.100.P60	- da privato	BA0580							
305	100	150	500	10	0	**305IRCCS.PRI**	**Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati**	BA0590		-	-	-	-	-	-

Livello						ACRONIMO	VOCE MODELLO CE	CODICE VOCE CE Ministeriale	TIPO CONTO	Importo 2025 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2025 bilancio sanità (A)	Importo 2025 bilancio sanità disabilità (B)	Importo 2024 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2024 bilancio sanità (A)	Importo 2024 bilancio sanità disabilità (B)
I	II	III	IV	V	VI										
305	100	150	500	15	0	**305IRCCSP.PS**	**Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati**	BA0591		-	-	-	-	-	-
305	100	150	500	20	0	**305OSPED.PRI**	**Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati**	BA0600		-	-	-	-	-	-
305	100	150	500	25	0	**305OSPEDP.PS**	**Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati**	BA0601		-	-	-	-	-	-
305	100	150	500	30	0	**305CASE.PRIV**	**Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private**	BA0610		-	-	-	-	-	-
305	100	150	500	35	0	**305CASEP.PS**	**Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private**	BA0611		-	-	-	-	-	-
305	100	150	500	40	0	**305ALTRI.PRI**	**Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati**	BA0620		-	-	-	-	-	-
305	100	150	500	45	0	**305ALTRIP.PS**	**Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati**	BA0621		-	-	-	-	-	-
305	100	150	600	0	0	**305PRIV.EXTR**	**- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)**	BA0630		-	-	-	-	-	-
305	100	150	700	0	0	**305PRIVEX.PS**	**Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)**	BA0631		-	-	-	-	-	-
305	100	200	0	0	0	305.100.P61	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	BA0640							
305	100	200	100	0	0	**305RIABI.ASR**	**- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)**	BA0650	R	-	-	-	-	-	-
305	100	200	200	0	0	**305RIABI.PUB**	**- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)**	BA0660		-	-	-	-	-	-
305	100	200	300	0	0	**305RIABI.EXT**	**- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione**	BA0670	SS	-	-	-	-	-	-
305	100	200	400	0	0	305.100.P62	- da privato (intraregionale)	BA0680							
305	100	200	400	10	0	**305AR26RIC.I**	**Assistenza riabilitativa ex art.26 L.833/78 - in regime di ricovero**			-	-	-	-	-	-
305	100	200	400	20	0	**305AR26AMB.I**	**Assistenza riabilitativa ex art.26 L.833/78 - in regime ambulatoriale**			-	-	-	-	-	-
305	100	200	500	0	0	305.100.P63	- da privato (extraregionale)	BA0690							
305	100	200	500	10	0	**305AR26RIC.E**	**Assistenza riabilitativa ex art.26 L.833/78 - in regime di ricovero**			-	-	-	-	-	-
305	100	200	500	20	0	**305AR26AMB.E**	**Assistenza riabilitativa ex art.26 L.833/78 - in regime ambulatoriale**			-	-	-	-	-	-
305	100	250	0	0	0	305.100.P64	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	BA0700							
305	100	250	100	0	0	**305SER.S.ASR**	**da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)**	BA0710	R	-	-	-	-	-	-
305	100	250	200	0	0	**305SER.S.REG**	**- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)**	BA0720		-	-	-	-	-	-
305	100	250	300	0	0	**305SER.S.EXT**	**- da pubblico (Extraregione)**	BA0730	S	-	-	-	-	-	-
305	100	250	400	0	0	305.100.P65	- da privato - AFIR	BA0740							
305	100	250	400	10	0	**305AFIR.CONV**	**AFIR farmacie convenzionate**			-	-	-	-	-	-
305	100	250	400	20	0	**305AUSILI.IN**	**Fornitura ausilii per incontinenti**			-	-	-	-	-	-
305	100	250	400	90	0	**305AFIR.ALTR**	**AFIR altro**			-	-	-	-	-	-
305	100	300	0	0	0	305.100.P66	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	BA0760	R						
305	100	300	100	0	0	**305PROT.ASR.**	**- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)**	BA0760	R	-	-	-	-	-	-
305	100	300	200	0	0	**305PROT.PUBB**	**- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)**	BA0770		-	-	-	-	-	-
305	100	300	300	0	0	**305PROT.EXTR**	**- da pubblico (Extraregione)**	BA0780	S	-	-	-	-	-	-
305	100	300	400	0	0	305.100.P67	- da privato	BA0790							
305	100	300	400	10	0	**305PROTES.IN**	**Assist. Protesica indiretta art. 26, c. 3 L. 833/78 e DM 2/3/84**			-	-	-	-	-	-
305	100	300	400	20	0	**305SUPPOR.PR**	**Servizio supporto gestione assistenza protesica**			-	-	-	-	-	-
305	100	350	0	0	0	305.100.P68	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	BA0800							
305	100	350	100	0	0	305.100.P69	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	BA0810	R						
305	100	350	100	10	0	**305ASR.DRG.R**	**Acquisto di prestazioni in regime di ricovero (DRG) regionali**		R	-	-	-	-	-	-
305	100	350	100	20	0	**305ASR.DRG.F**	**Acquisto di prestazioni fatturate in regime di ricovero regionali**		R	-	-	-	-	-	-
305	100	350	200	0	0	**305PUB.DRG.F**	**- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)**	BA0820		-	-	-	-	-	-
305	100	350	300	0	0	305.100.P70	- da pubblico (Extraregione)	BA0830	S						
305	100	350	300	10	0	**305ASN.DRG.R**	**Acquisto di prestazioni in regime di ricovero (DRG) extra regionali**		S	-	-	-	-	-	-
305	100	350	400	0	0	305.100.P71	- da privato	BA0840							
305	100	350	400	10	0	**305IRCCS.P.O**	**Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati**	BA0850		-	-	-	-	-	-
305	100	350	400	20	0	**305OSP.PRI.O**	**Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati**	BA0860		-	-	-	-	-	-
305	100	350	400	30	0	**305CASE.PR.O**	**Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private**	BA0870		-	-	-	-	-	-

Livello						ACRONIMO	VOCE MODELLO CE	CODICE VOCE CE Ministeriale	TIPO CONTO	Importo 2025 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2025 bilancio sanità (A)	Importo 2025 bilancio sanità disabilità (B)	Importo 2024 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2024 bilancio sanità (A)	Importo 2024 bilancio sanità disabilità (B)
I	II	III	IV	V	VI										
305	100	350	400	40	0	**305PRIV.OSPE**	**Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati**	BA0880		-	-	-	-	-	-
305	100	350	500	0	0	305PR.O.EXTR	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	BA0890		-	-	-	-	-	-
305	100	400	0	0	0	305.100.P72	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	BA0900							
305	100	400	100	0	0	**305PSICH.ASR**	**- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)**	BA0910	R	-	-	-	-	-	-
305	100	400	200	0	0	**305PSICH.PUB**	**- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)**	BA0920		-	-	-	-	-	-
305	100	400	300	0	0	**305PSICH.EXT**	**- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione**	BA0930	SS	-	-	-	-	-	-
305	100	400	400	0	0	**305PSIC.PR.I**	**- da privato (intraregionale)**	BA0940		-	-	-	-	-	-
305	100	400	500	0	0	**305PSIC.PR.E**	**- da privato (extraregionale)**	BA0950		-	-	-	-	-	-
305	100	450	0	0	0	305.100.P73	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	BA0960							
305	100	450	100	0	0	305.100.P74	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	BA0970	R						
305	100	450	100	10	0	**305FIL.F.RIM**	**Rimborso costo farmaci**		~~R~~	-	-	-	-	-	-
305	100	450	100	20	0	**305FIL.F.DIS**	**Servizio di distribuzione**		~~R~~	-	-	-	-	-	-
305	100	450	200	0	0	**305FIL.F.REG**	**- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)**	BA0980		-	-	-	-	-	-
305	100	450	300	0	0	**305FIL.F.EXT**	**- da pubblico (Extraregione)**	BA0990	S	-	-	-	-	-	-
305	100	450	400	0	0	305.100.P75	- da privato (intraregionale)	BA1000							
305	100	450	400	90	0	**305PRIV.F.AL**	**Distribuzione farmaci da privato**			-	-	-	-	-	-
305	100	450	500	0	0	**305F.PR.EXTR**	**- da privato (extraregionale)**	BA1010		-	-	-	-	-	-
305	100	450	600	0	0	**305F.PR.EX.C**	**- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)**	BA1020		-	-	-	-	-	-
305	100	500	0	0	0	305.100.P82	Acquisto prestazioni termali in convenzione	BA1030							
305	100	500	100	0	0	**305TERME.ASR**	**- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale**	BA1040	R	-	-	-	-	-	-
305	100	500	200	0	0	**305TERME.REG**	**- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)**	BA1050		-	-	-	-	-	-
305	100	500	300	0	0	**305TERME.PUB**	**- da pubblico (Extraregione)**	BA1060	S	-	-	-	-	-	-
305	100	500	400	0	0	**305TERME.PRI**	**- da privato**	BA1070		-	-	-	-	-	-
305	100	500	500	0	0	**305TERM.PR.C**	**- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)**	BA1080		-	-	-	-	-	-
305	100	550	0	0	0	305.100.P83	Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	BA1090							
305	100	550	100	0	0	**305TRASP.ASR**	**- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale**	BA1100	R	-	-	-	-	-	-
305	100	550	200	0	0	**305TRASP.REG**	**- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)**	BA1110		-	-	-	-	-	-
305	100	550	300	0	0	**305TRASP.PUB**	**- da pubblico (Extraregione)**	BA1120	S	-	-	-	-	-	-
305	100	550	400	0	0	305.100.P84	- da privato	BA1130							
305	100	550	400	10	0	**305TR.PRIMAR**	**Trasporti primari (emergenza)**			-	-	-	-	-	-
305	100	550	400	20	0	**305TR.SECOND**	**Trasporti secondari**			82.519,63	82.519,63	-	67.031,70	67.031,70	-
305	100	550	400	30	0	**305ELISOCCOR**	**Elisoccorso**			-	-	-	-	-	-
305	100	550	400	40	0	**305TR.NEFROP**	**Trasporti nefropatici**			-	-	-	-	-	-
305	100	600	0	0	0	305.100.P85	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	BA1140							
305	100	600	100	0	0	305S.SAN.ASR	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	BA1150	R						
305	100	600	100	10	0	**305ADI**	**Assistenza domiciliare integrata (ADI)**	BA1151	R	-	-	-	-	-	-
305	100	600	100	20	0	**305ALTRO**	**Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria**	BA1152	R	-	-	-	-	-	-
305	100	600	200	0	0	305.100.P86	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	BA1160					-		
305	100	600	200	10	0	**305S.SAN.RSA**	**RSA esterne**			-	-	-	-	-	-
305	100	600	200	20	0	**305S.SAN.ANZ**	**Rimborso per assistenza sanitaria in strutture residenziali e semi residenziali per anziani**			-	-	-	-	-	-
305	100	600	200	30	0	**305NON.AUTOS**	**Abbattimento rette anziani non autosufficienti**			-	-	-	-	-	-
305	100	600	200	90	0	**305S.SAN.REG**	**Altre prestazioni da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)**			-	-	-	-	-	-
305	100	600	250	0	0	**305.100EXREG**	**- da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione**	BA1161	S	1.524.008,00	1.524.008,00	-	-	-	-
305	100	600	300	0	0	**305S.SAN.PUB**	**- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione**	BA1170	SS	-	-	-	-	-	-
305	100	600	310	0	0	**305ASN.AMB.F**	**Acquisto di prestazioni ambulatoriali e diagnostiche extraregione fatturate**	BA1170	S	8,10	8,10	-	-	-	-
305	100	600	320	0	0	**305ASN.DRG.F**	**Acquisto di prestazioni fatturate in regime di ricovero extra regionali**	BA1170	S	-	-	-	-	-	-
305	100	600	400	0	0	305.100.P87	- da privato (intraregionale)	BA1180							
305	100	600	400	10	0	**305ASS.INFER**	**Conv. per ass. ostetrica ed infermieristica**			-	-	-	-	-	-
305	100	600	400	20	0	**305ASSIS.ADI**	**Conv. per ass. domiciliare -ADI**			-	-	-	-	-	-
305	100	600	400	30	0	**305RSA.ESTER**	**RSA esterne**			-	-	-	-	-	-

Livello						ACRONIMO	VOCE MODELLO CE	CODICE VOCE CE Ministeriale	TIPO CONTO	Importo 2025 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2025 bilancio sanità (A)	Importo 2025 bilancio sanità disabilità (B)	Importo 2024 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2024 bilancio sanità (A)	Importo 2024 bilancio sanità disabilità (B)
I	II	III	IV	V	VI										
305	100	600	400	40	0	**305RIMB.ANZI**	**Rimborso per assistenza sanitaria in strutture residenziali e semi residenziali per anziani**			-	-	-	-	-	-
305	100	600	400	50	0	**305RETTE.N.A**	**Abbattimento rette anziani non autosufficienti**			-	-	-	-	-	-
305	100	600	400	60	0	**305ASS.TOSSI**	**Assist. riabilitativa residenziale e integrativa territoriale per tossicodipendenti**			-	-	-	-	-	-
305	100	600	400	70	0	**305CONSULTOR**	**Convenzioni per attività di consultorio familiare**			-	-	-	-	-	-
305	100	600	400	90	0	**305A.PRIV.IN**	**Altre prestazioni da privato (intraregionale)**			-	-	-	-	-	-
305	100	600	500	0	0	305.100.P88	- da privato (extraregionale)	BA1190					-		
305	100	600	500	10	0	**305TOSS.PRIV**	**Assist. riabilitativa residenziale e integrativa territoriale per tossicodipendenti**			-	-	-	-	-	-
305	100	600	500	90	0	**305TOS.PR.EX**	**Altre prestazioni da privato (extraregionale)**			-	-	-	-	-	-
305	100	650	0	0	0	305.100.P89	Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	BA1200							
305	100	650	100	0	0	**305INTRAM.OS**	**Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera**	BA1210		-	-	-	-	-	-
305	100	650	200	0	0	**305INTRAM.AM**	**Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica**	BA1220		997.392,63	997.392,63	-	973.619,38	973.619,38	-
305	100	650	300	0	0	**305INTRAM.SP**	**Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica**	BA1230		-	-	-	-	-	-
305	100	650	400	0	0	305.100.P90	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	BA1240							
305	100	650	400	10	0	**305INTR.C.ME**	**Consulenze a favore di terzi, rimborsate Dirigenza medica e veterinaria**			133.787,36	133.787,36	-	138.395,73	138.395,73	-
305	100	650	400	20	0	**305INTR.C.SA**	**Consulenze a favore di terzi, rimborsate Dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie**			57.620,01	57.620,01	-	34.983,07	34.983,07	-
305	100	650	400	30	0	**305INTR.C.UN**	**Consulenze a favore di terzi, rimborsate Dirigenza medica universitaria**			-	-	-	-	-	-
305	100	650	400	90	0	**305INTR.ONER**	**Oneri su compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro**			-	-	-	-	-	-
305	100	650	500	0	0	305.100.P91	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)	BA1250	R						
305	100	650	500	10	0	**305CON.ASR.M**	**Consulenze a favore di terzi, rimborsate Dirigenza medica e veterinaria**		R	-	-	-	-	-	-
305	100	650	500	20	0	**305CON.ASR.S**	**Consulenze a favore di terzi, rimborsate Dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie**		R	-	-	-	-	-	-
305	100	650	500	30	0	**305CON.ASR.U**	**Consulenze a favore di terzi, rimborsate Dirigenza medica universitaria**		R	-	-	-	-	-	-
305	100	650	500	90	0	**305CON.ASR.O**	**Oneri su compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro**		R	-	-	-	-	-	-
305	100	650	600	0	0	305.100.P92	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	BA1260							
305	100	650	600	5	0	**305CON.DIR.P**	**Consulenze a favore di terzi, rimborsate Dirigenza ruolo professionale**			-	-	-	-	-	-
305	100	650	600	10	0	**305CON.DIR.T**	**Consulenze a favore di terzi, rimborsate Dirigenza ruolo tecnico**			-	-	-	-	-	-
305	100	650	600	15	0	**305CON.DIR.A**	**Consulenze a favore di terzi, rimborsate Dirigenza ruolo amministrativo**			-	-	-	-	-	-
305	100	650	600	20	0	**305CON.COM.S**	**Consulenze a favore di terzi, rimborsate Comparto ruolo sanitario**			22.786,69	22.786,69	-	6.107,85	6.107,85	-
305	100	650	600	25	0	**305CON.COM.P**	**Consulenze a favore di terzi, rimborsate Comparto ruolo professionale**			-	-	-	-	-	-
305	100	650	600	30	0	**305CON.COM.T**	**Consulenze a favore di terzi, rimborsate Comparto ruolo tecnico**			2.833,76	2.833,76	-	4.050,19	4.050,19	-
305	100	650	600	35	0	**305CON.COM.A**	**Consulenze a favore di terzi, rimborsate Comparto ruolo amministrativo**			-	-	-	2.301,52	2.301,52	-
305	100	650	600	40	0	**305PERS.SUPP**	**Personale di supporto diretto e indiretto**			170.572,83	170.572,83	-	173.478,03	173.478,03	-
305	100	650	600	45	0	**305PEREQUAZI**	**Quota di perequazione**			-	-	-	-	-	-
305	100	650	600	50	0	**305CMP.INTRA**	**Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro**			-	-	-	-	-	-
305	100	650	600	90	0	**305ONERI.COM**	**Oneri su compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro**			-	-	-	-	-	-
305	100	650	700	0	0	305.100.P93	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	BA1270	R						

Livello						ACRONIMO	VOCE MODELLO CE	CODICE VOCE CE Ministeriale	TIPO CONTO	Importo 2025 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2025 bilancio sanità (A)	Importo 2025 bilancio sanità disabilità (B)	Importo 2024 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2024 bilancio sanità (A)	Importo 2024 bilancio sanità disabilità (B)
I	II	III	IV	V	VI										
305	100	650	700	5	0	**305INT.ASR.P**	**Consulenze a favore di terzi, rimborsate Dirigenza ruolo professionale**		R	-	-	-	-	-	-
305	100	650	700	10	0	**305INT.ASR.T**	**Consulenze a favore di terzi, rimborsate Dirigenza ruolo tecnico**		R	-	-	-	-	-	-
305	100	650	700	15	0	**305INT.ASR.A**	**Consulenze a favore di terzi, rimborsate Dirigenza ruolo amministrativo**		R	-	-	-	-	-	-
305	100	650	700	20	0	**305INT.ASR.S**	**Consulenze a favore di terzi, rimborsate Comparto ruolo sanitario**		R	-	-	-	-	-	-
305	100	650	700	25	0	**305IN.ASR.CP**	**Consulenze a favore di terzi, rimborsate Comparto ruolo professionale**		R	-	-	-	-	-	-
305	100	650	700	30	0	**305IN.ASR.CT**	**Consulenze a favore di terzi, rimborsate Comparto ruolo tecnico**		R	-	-	-	-	-	-
305	100	650	700	35	0	**305IN.ASR.CA**	**Consulenze a favore di terzi, rimborsate Comparto ruolo amministrativo**		R	-	-	-	-	-	-
305	100	650	700	40	0	**305IN.ASR.CS**	**Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro**		R	-	-	-	-	-	-
305	100	650	700	90	0	**305INT.ASR.O**	**Oneri su compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro**		R	-	-	-	-	-	-
305	100	700	0	0	0	305.100.P94	Rimborsi, assegni e contributi sanitari	BA1280							
305	100	700	100	0	0	**305AS.VOLONT**	**Contributi ad associazioni di volontariato**	BA1290		-	-	-	-	-	-
305	100	700	200	0	0	**305CUR.ESTER**	**Rimborsi per cure all'estero**	BA1300		-	-	-	-	-	-
305	100	700	300	0	0	**305SOC.PARTE**	**Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione**	BA1310		-	-	-	-	-	-
305	100	700	400	0	0	**305L.210/92**	**Contributo Legge 210/92**	BA1320		-	-	-	-	-	-
305	100	700	500	0	0	305.100.P95	Altri rimborsi, assegni e contributi	BA1330							
305	100	700	500	5	0	**305RIM.RIC.I**	**Rimborsi per ricoveri in Italia**			-	-	-	-	-	-
305	100	700	500	10	0	**305RIM.RIC.A**	**Rimborsi per altra assistenza sanitaria**			-	-	-	-	-	-
305	100	700	500	15	0	**305CON.NEFRO**	**Contributi ai nefropatici**			-	-	-	-	-	-
305	100	700	500	20	0	**305CON.DONAT**	**Contributi ai donatori di sangue lavoratori**			-	-	-	-	-	-
305	100	700	500	25	0	**305CON.ASSIS**	**Altri contributi agli assistiti**			-	-	-	-	-	-
305	100	700	500	30	0	**305CON.S.ASS**	**Altri contributi per attività socio - assistenziale**			-	-	-	-	-	-
305	100	700	500	35	0	**305CONT.ENTI**	**Contributi ad enti**			227.144,91	227.144,91	-	503.257,38	503.257,38	-
305	100	700	500	40	0	**305RESP.CIVI**	**Rimborsi per responsabilità civile**			-	-	-	-	-	-
305	100	700	500	45	0	**305SOVR.DELE**	**Rimborsi per attività delegate della Regione**			-	-	-	-	-	-
305	100	700	500	90	0	**305RIM.CONTR**	**Altri rimborsi, assegni e contributi**			1.164.678,65	1.164.678,65	-	736.895,56	736.895,56	-
305	100	700	600	0	0	305.100.P96	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	BA1340	R						
305	100	700	600	10	0	**305SOV.D.ASR**	**Rimborsi per attività delegate della Regione (SOVRAZIENDALI)**		R	-	-	-	-	-	-
305	100	700	600	90	0	**305RIM.C.ASR**	**Altri rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione**		R	111.639,72	111.639,72	-	99.284,92	99.284,92	-
305	100	700	700	0	0	**305RIMB.GSA**	**Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA**	BA1341	R	-	-	-	-	-	-
305	100	750	0	0	0	305.100.P97	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	BA1350							
305	100	750	100	0	0	**305CON.S.ASR**	**Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione**	BA1360	R	335.278,70	335.278,70	-	231.227,14	231.227,14	-
305	100	750	200	0	0	**305CON.S.PUB**	**Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici**	BA1370		1.620,05	1.620,05	-	-	-	-
305	100	750	300	0	0	305.100.P98	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	BA1380							
305	100	750	300	10	0	**305CON.S.A55**	**Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000**	BA1390		192.824,80	192.824,80	-	217.836,00	217.836,00	-
305	100	750	300	20	0	305.100.P99	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	BA1400							
305	100	750	300	20	5	**305PR.AG.COM**	**Compensi diretti per prestazioni aggiuntive al personale del comparto**			31.461,00	31.461,00	-	53.048,44	53.048,44	-
305	100	750	300	20	10	**305CON.S.PRI**	**Consulenze sanitarie e sociosanitarie da privati**			172.938,65	172.938,65	-	169.148,82	169.148,82	-
305	100	750	300	20	15	**305ONE.CON.P**	**Oneri sociali su consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato**			37.421,51	37.421,51	-	44.761,65	44.761,65	-
305	100	750	300	30	0	305.100.P100	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	BA1410							
305	100	750	300	30	5	**305P.ES.PR.S**	**Personale esterno con contratto di diritto privato - area sanitaria**			-	-	-	-	-	-
305	100	750	300	30	10	**305CONTR.SAN**	**Costo contrattisti - area sanitaria**			-	-	-	-	-	-
305	100	750	300	30	15	**305CONTR.COR**	**Costo contrattisti - ricerca corrente**			-	-	-	-	-	-
305	100	750	300	30	20	**305CONTR.FIN**	**Costo contrattisti - ricerca finalizzata**			60.191,82	60.191,82	-	85.302,51	85.302,51	-
305	100	750	300	40	0	305.100.P101	Indennità a personale universitario - area sanitaria	BA1420							
305	100	750	300	40	5	**305I.D.MARIA**	**Indennità personale universitario (De Maria)**			49.794,55	49.794,55	-	49.794,55	49.794,55	-

Livello						ACRONIMO	VOCE MODELLO CE	CODICE VOCE CE Ministeriale	TIPO CONTO	Importo 2025 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2025 bilancio sanità (A)	Importo 2025 bilancio sanità disabilità (B)	Importo 2024 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2024 bilancio sanità (A)	Importo 2024 bilancio sanità disabilità (B)
I	II	III	IV	V	VI										
305	100	750	300	40	10	**305O.D.MARIA**	**Oneri sociali**			-	-	-	-	-	-
305	100	750	300	40	15	**305UNI.POS**	**Retribuzione di posizione personale sanitario universitario**			33.526,87	33.526,87	-	32.097,61	32.097,61	-
305	100	750	300	40	20	**305UNI.RIS**	**Indennità di risultato Dirigenza medica universitaria**			-	-	-	-	-	-
305	100	750	300	40	25	**305UNI.D.RIS**	**Indennità di risultato Dirigenza medica universitaria**			-	-	-	-	-	-
305	100	750	300	40	30	**305UNI.C.LAV**	**Competenze accessorie Dirigenza medica universitaria**			1.696,00	1.696,00	-	1.840,66	1.840,66	-
305	100	750	300	40	35	**305UNI.D.ACC**	**Competenze accessorie Dirigenza medica universitaria**			-	-	-	-		-
305	100	750	300	40	40	**305UNI.ALCO**	**Altre competenze Dirigenza medica universitaria**			-	-	-	-		-
305	100	750	300	40	45	**305UNI.D.ALT**	**Altre competenze Dirigenza medica universitaria**			-	-	-	-		-
305	100	750	300	40	50	**305UNI.I.ONE**	**Oneri sociali Dirigenza medica universitaria**			23.837,33	23.837,33	-	23.526,50	23.526,50	-
305	100	750	300	40	55	**305UNI.D.ONE**	**Oneri sociali Dirigenza medica universitaria**			-	-	-	-		-
305	100	750	300	50	0	**305INTER.SAN**	**Lavoro interinale - area sanitaria**	BA1430		2.982,16	2.982,16	-	8.920,39	8.920,39	-
305	100	750	300	60	0	305.100.P102	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	BA1440							
305	100	750	300	60	5	**305TIROC.A.S**	**Costo del personale tirocinante - area sanitaria**			-	-	-	-	-	-
305	100	750	300	60	10	**305BORSI.A.S**	**Costo borsisti - area sanitaria**			-	-	-	-	-	-
305	100	750	300	60	15	**305BORS.CORR**	**Costo borsisti - ricerca corrente**			49.238,39	49.238,39	-	33.000,00	33.000,00	-
305	100	750	300	60	20	**305BORS.FINA**	**Costo borsisti - ricerca finalizzata**			1.702.892,07	1.702.892,07	-	1.928.614,44	1.928.614,44	-
305	100	750	300	60	25	**305COM.SANIT**	**Indennità per commissioni sanitarie**			8.891,68	8.891,68	-	10.390,94	10.390,94	-
305	100	750	300	60	30	**305DOCENTI**	**Compensi ai docenti**			39.184,64	39.184,64	-	40.566,34	40.566,34	-
305	100	750	300	60	35	**305ALLIEVI.S**	**Assegni studio agli allievi**			-	-	-	-	-	-
305	100	750	300	60	40	**305AL.CO.SAN**	**Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria**			-		-	3.450,00	3.450,00	-
305	100	750	300	60	90	**305ONER.CO.S**	**Oneri sociali su altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria**			-	-	-	-	-	-
305	100	750	400	0	0	305.100.P103	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	BA1450							
305	100	750	400	10	0	**305COM.AS.SA**	**Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione**	BA1460	R	-	-	-	-	-	-
305	100	750	400	20	0	**305COM.PB.SA**	**Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università**	BA1470		-	-	-	6.992,39	6.992,39	-
305	100	750	400	30	0	**305COM.EX.SA**	**Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)**	BA1480	SS	-	-	-	-	-	-
305	100	800	0	0	0	305.100.P104	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	BA1490							
305	100	800	100	0	0	**305S.SOC.ASR**	**Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione**	BA1500	R	-	-	-	-	-	-
305	100	800	200	0	0	**305S.SOC.REG**	**Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione**	BA1510		-	-	-	-	-	-
305	100	800	300	0	0	**305S.SOC.PUB**	**Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)**	BA1520	SS	-	-	-	11.890,12	11.890,12	-
305	100	800	400	0	0	305.100.P105	Altri servizi sanitari da privato	BA1530							
305	100	800	400	10	0	**305SPERIM.CL**	**Compensi per sperimentazioni cliniche**			-	-	-	-	-	-
305	100	800	400	20	0	**305OSS.TERAP**	**Ossigeno terapia domiciliare**			-	-	-	-	-	-
305	100	800	400	30	0	**305DPC.PR.IN**	**Compenso servizio distribuzione per conto (DPC)**			-	-	-	-	-	-
305	100	800	400	90	0	**305SER.SA.PR**	**Altri servizi sanitari da privato**			701.850,75	701.850,75	-	891.823,64	891.823,64	-
305	100	800	500	0	0	**305MOB.INTER**	**Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva**	BA1540		-	-	-	-	-	-
305	100	800	600	0	0	**305MOB.I.ASL**	**Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL**	BA1541	R	-	-	-	-	-	-
305	100	800	700	0	0	**305FAT.ESTER**	**Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)**	BA1542	SS	-	-	-	-	-	-
305	100	850	0	0	0	**305DIFFE.TUC**	**Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale**	BA1550	S	-	-	-	-	-	-
305	200	0	0	0	0	305.200	Acquisti di servizi non sanitari	BA1560							
305	200	100	0	0	0	305.200.P106	Servizi non sanitari	BA1570							
305	200	100	50	0	0	**305LAVANDERI**	**Lavanderia**	BA1580		309.192,34	309.192,34	-	304.547,33	304.547,33	-
305	200	100	100	0	0	**305PULIZIA**	**Pulizia**	BA1590		1.231.882,95	1.231.882,95	-	1.397.231,03	1.397.231,03	-
305	200	100	150	0	0	**305MENSA**	Mensa	BA1600							
305	200	100	150	10	0	**305MENSA.DIP**	**Mensa dipendenti**	BA1601		545.456,48	545.456,48	-	-	-	-
305	200	100	150	20	0	**305MENSA.DEG**	**Mensa degenti**	BA1602		362.697,47	362.697,47	-	-	-	-
305	200	100	200	0	0	**305RISCALDAM**	**Riscaldamento**	BA1610		-	-	-	-	-	-
305	200	100	250	0	0	305.200.P107	Servizi di assistenza informatica	BA1620							
305	200	100	250	10	0	**305SISR**	**Servizio informatico sanitario regionale (SISR)**			-	-	-	-	-	-
305	200	100	250	20	0	**305EL.RICETT**	**Elaborazione ricette prescrizioni**			-	-	-	-	-	-
305	200	100	250	90	0	**305ASS.INFOR**	**Altri servizi di assistenza informatica**			1.989,82	1.989,82	-	2.812,10	2.812,10	-
305	200	100	300	0	0	**305TRASP.N.S**	**Servizi trasporti (non sanitari)**	BA1630		15.788,64	15.788,64	-	15.646,08	15.646,08	-
305	200	100	350	0	0	**305SM.RIFIUT**	**Smaltimento rifiuti**	BA1640		249.662,90	249.662,90	-	295.362,02	295.362,02	-
305	200	100	400	0	0	305.200.P108	Utenze telefoniche	BA1650							
305	200	100	400	10	0	**305SP.TELEFO**	**Spese telefoniche**			20.535,36	20.535,36	-	20.310,64	20.310,64	-
305	200	100	400	20	0	**305INTERNET**	**Internet**			12.262,20	12.262,20	-	12.218,28	12.218,28	-

Livello						ACRONIMO	VOCE MODELLO CE	CODICE VOCE CE Ministeriale	TIPO CONTO	Importo 2025 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2025 bilancio sanità (A)	Importo 2025 bilancio sanità disabilità (B)	Importo 2024 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2024 bilancio sanità (A)	Importo 2024 bilancio sanità disabilità (B)
I	II	III	IV	V	VI										
305	200	100	450	0	0	**305ELETTRICI**	**Utenze elettricità**	BA1660		2.603.903,84	2.603.903,84	-	2.706.730,90	2.706.730,90	-
305	200	100	500	0	0	305.200.P109	Altre utenze	BA1670							
305	200	100	500	10	0	**305ACQUA**	**Acqua**			189.706,95	189.706,95	-	206.305,12	206.305,12	-
305	200	100	500	20	0	**305GAS**	**Gas**			-	-	-	-	-	-
305	200	100	500	30	0	**305CANONI.TV**	**Canoni radiotelevisivi**			407,35	407,35	-	407,35	407,35	-
305	200	100	500	40	0	**305BANCA.DAT**	**Banche dati**			-	-	-	-	-	-
305	200	100	500	50	0	**305UTENZE.AL**	**Altre utenze**			-	-	-	-	-	-
305	200	100	550	0	0	305.200.P110	Premi di assicurazione	BA1680							
305	200	100	550	10	0	**305RC.PROFES**	**Premi di assicurazione - R.C. Professionale**	BA1690		-	-	-	-	-	-
305	200	100	550	20	0	**305A.PR.ASSI**	**Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi**	BA1700		172.081,09	172.081,09	-	187.125,30	187.125,30	-
305	200	100	600	0	0	305.200.P111	Altri servizi non sanitari	BA1710							
305	200	100	600	10	0	**305A.ASR.N.S**	**Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)**	BA1720	R	185.825,98	185.825,98	-	192.950,72	192.950,72	-
305	200	100	600	20	0	305.200.P112	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	BA1730							
305	200	100	600	20	5	**305A.PUB.N.S**	**Altri servizi non sanitari da pubblico**			-	-	-	36.600,00	36.600,00	-
305	200	100	600	20	10	**305SOC.ASS.P**	**Altri servizi socio - assistenziali da pubblico**			-	-	-	-	-	-
305	200	100	600	30	0	305.200.P113	Altri servizi non sanitari da privato	BA1740							
305	200	100	600	30	5	**305VIGILANZA**	**Servizi di vigilanza**			308.987,40	308.987,40	-	308.987,40	308.987,40	-
305	200	100	600	30	10	**305RELIGIOSI**	**Servizi religiosi**			30.000,00	30.000,00	-	30.000,00	30.000,00	-
305	200	100	600	30	15	**305BANCARIE**	**Spese bancarie**			17.147,29	17.147,29	-	16.513,05	16.513,05	-
305	200	100	600	30	20	**305INCASSO**	**Spese di incasso**			263,50	263,50	-	206,72	206,72	-
305	200	100	600	30	25	**305RAPPRESEN**	**Spese di rappresentanza**			-	-	-	-	-	-
305	200	100	600	30	30	**305PUBBLICIT**	**Pubblicità e inserzioni**			105.720,94	105.720,94	-	158.545,76	158.545,76	-
305	200	100	600	30	35	**305AL.LEGALI**	**Altre spese legali**			12.301,59	12.301,59	-	1.636,90	1.636,90	-
305	200	100	600	30	40	**305SP.POSTAL**	**Spese postali**			56.828,86	56.828,86	-	53.201,25	53.201,25	-
305	200	100	600	30	45	**305BOLL.MAR**	**Bolli e marche**			268,00	268,00	-	2.982,00	2.982,00	-
305	200	100	600	30	50	**305AB.RIVIS**	**Abbonamenti e riviste**			186.854,24	186.854,24	-	196.809,69	196.809,69	-
305	200	100	600	30	55	**305AL.AMMINI**	**Altre spese generali e amministrative**			225.499,73	225.499,73	-	124.679,48	124.679,48	-
305	200	100	600	30	60	**305RIMB.PERS**	**Rimborsi spese personale dipendente**			273.933,96	273.933,96	-	173.627,85	173.627,85	-
305	200	100	600	30	65	**305AL.RIMBOR**	**Altri rimborsi spese**			50.114,63	50.114,63	-	68.504,85	68.504,85	-
305	200	100	600	30	80	**305SOC.AS.PR**	**Altri servizi socio - assistenziali da privato**			-	-	-	-	-	-
305	200	100	600	30	90	**305AL.N.S.PR**	**Altri servizi non sanitari da privato**			4.301.370,45	4.301.370,45	-	4.060.191,14	4.060.191,14	-
305	200	200	0	0	0	305.200.P114	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	BA1750							
305	200	200	100	0	0	**305CON.NS.AZ**	**Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione**	BA1760	R	2.931,61	2.931,61	-	7.488,54	7.488,54	-
305	200	200	200	0	0	**305CON.N.S.P**	**Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici**	BA1770		-	-	-	-	-	-
305	200	200	300	0	0	305.200.P115	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	BA1780							
305	200	200	300	10	0	305.200.P116	Consulenze non sanitarie da privato	BA1790							
305	200	200	300	10	5	**305C.FISCALI**	**Consulenze fiscali**			5.709,60	5.709,60	-	4.758,00	4.758,00	-
305	200	200	300	10	10	**305C.AMMINIS**	**Consulenze amministrative**			-	-	-	-	-	-
305	200	200	300	10	15	**305C.TECNICA**	**Consulenze tecniche**			16.985,96	16.985,96	-	18.639,10	18.639,10	-
305	200	200	300	10	20	**305.C.LEGALI**	**Consulenze legali**			79.253,85	79.253,85	-	68.466,66	68.466,66	-
305	200	200	300	10	90	**305C.ALT.N.S**	**Altre consulenze non sanitarie da privato**			14.133,02	14.133,02	-	10.005,83	10.005,83	-
305	200	200	300	20	0	**305COCOC.N.S**	**Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato**	BA1800		83.676,39	83.676,39	-	44.419,00	44.419,00	-
305	200	200	300	30	0	**305I.PERS.UN**	**Indennità a personale universitario - area non sanitaria**	BA1810		-	-	-	-	-	-
305	200	200	300	40	0	**305INTER.N.S**	**Lavoro interinale - area non sanitaria**	BA1820		116.561,52	116.561,52	-	241.176,59	241.176,59	-
305	200	200	300	50	0	305.200.P117	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	BA1830							
305	200	200	300	50	10	**305TIROC.N.S**	**Costo del personale tirocinante - area non sanitaria**			-	-	-	-	-	-
305	200	200	300	50	20	**305ESTER.N.S**	**Personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria**			-	-	-	-	-	-
305	200	200	300	50	30	**305BORSE.N.S**	**Costo borsisti - area non sanitaria**			-	-	-	-	-	-
305	200	200	300	50	40	**305COMM.N.S.**	**Indennità per commissioni non sanitarie**			6.665,66	6.665,66	-	2.110,72	2.110,72	-
305	200	200	300	50	90	**305ALTRE.N.S**	**Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria**			-	-	-	-	-	-
305	200	200	300	60	0	**305ALTRE.112**	**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.**	BA1831		-	-	-	-	-	-
305	200	200	400	0	0	305.200.P118	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	BA1840							
305	200	200	400	10	0	**305COM.AS.NS**	**Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione**	BA1850	R	4.554,55	4.554,55	-	-	-	-

Livello						ACRONIMO	VOCE MODELLO CE	CODICE VOCE CE Ministeriale	TIPO CONTO	Importo 2025 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2025 bilancio sanità (A)	Importo 2025 bilancio sanità disabilità (B)	Importo 2024 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2024 bilancio sanità (A)	Importo 2024 bilancio sanità disabilità (B)
I	II	III	IV	V	VI										
305	200	200	400	20	0	**305COM.PB.NS**	**Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università**	BA1860		-	-	-	-	-	-
305	200	200	400	30	0	**305COM.EX.NS**	**Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)**	BA1870	SS	-	-	-	-	-	-
305	200	300	0	0	0	305.200.P119	Formazione (esternalizzata e non)	BA1880							
305	200	300	100	0	0	**305FORM.PUBB**	**Formazione (esternalizzata e non) da pubblico**	BA1890		27.688,73	27.688,73	-	30.019,36	30.019,36	-
305	200	300	200	0	0	**305FORM.PRIV**	**Formazione (esternalizzata e non) da privato**	BA1900		61.098,19	61.098,19	-	37.663,64	37.663,64	-
310	0	0	0	0	0	**310**	**Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**								
310	100	0	0	0	0	**310FABBRICAT**	**Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze**	BA1920		261.472,77	261.472,77	-	333.675,52	333.675,52	-
310	200	0	0	0	0	310.200	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	BA1930							
310	200	100	0	0	0	**310IMP.TELEF**	**Impianti di trasmissione dati e telefonia**			61.539,72	61.539,72	-	64.955,72	64.955,72	-
310	200	200	0	0	0	**310IMPANTIST**	**Impiantistica varia**			270.455,35	270.455,35	-	181.814,69	181.814,69	-
310	200	300	0	0	0	**310A.IMPIANT**	**Altre manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari**			-	-	-	-	-	-
310	300	0	0	0	0	**310ATT.SCIEN**	**Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche**	BA1940		3.681.977,85	3.681.977,85	-	3.224.937,83	3.224.937,83	-
310	400	0	0	0	0	**310MOBILI.AR**	**Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi**	BA1950		-	-	-	-	-	-
310	500	0	0	0	0	**310AUTOMEZZI**	**Manutenzione e riparazione agli automezzi**	BA1960		2.004,12	2.004,12	-	2.835,51	2.835,51	-
310	600	0	0	0	0	310.600	Altre manutenzioni e riparazioni	BA1970							
310	600	100	0	0	0	**310ATTR.INFO**	**Attrezzature informatiche**			365.671,49	365.671,49	-	301.880,42	301.880,42	-
310	600	200	0	0	0	**310SOFTWARE.**	**Software**			20.740,00	20.740,00	-	15.015,20	15.015,20	-
310	600	300	0	0	0	**310A.MANUTEN**	**Altre manutenzioni e riparazioni**			49.386,43	49.386,43	-	36.942,57	36.942,57	-
310	700	0	0	0	0	**310MANUT.ASR**	**Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione**	BA1980	R	-	-	-	-	-	-
315	0	0	0	0	0	**315**	**Godimento di beni di terzi**	**BA1990**							
315	100	0	0	0	0	315.100	Fitti passivi	BA2000							
315	100	100	0	0	0	**315LOC.PASS.**	**Locazioni passive**			-	-	-	-	-	-
315	100	200	0	0	0	**315SP.CONDOM**	**Spese condominiali**			-	-	-	-	-	-
315	200	0	0	0	0	315.200	Canoni di noleggio	BA2010							
315	200	100	0	0	0	**315NOL.SANIT**	**Canoni di noleggio - area sanitaria**	BA2020		505.268,08	505.268,08	-	499.121,60	499.121,60	-
315	200	200	0	0	0	315.200.P120	Canoni di noleggio - area non sanitaria	BA2030							
315	200	200	100	0	0	**315H&SOFTWAR**	**Canoni hardware e software**			1.212.101,78	1.212.101,78	-	750.828,90	750.828,90	-
315	200	200	200	0	0	**315FOTOCOPIA**	**Canoni fotocopiatrici**			40.350,30	40.350,30	-	30.282,42	30.282,42	-
315	200	200	300	0	0	**315AUTOMEZZI**	**Canoni noleggio automezzi**			9.043,37	9.043,37	-	10.126,33	10.126,33	-
315	200	200	900	0	0	**315NOLEG.ALT**	**Canoni noleggio altro**			24.828,38	24.828,38	-	21.618,46	21.618,46	-
315	300	0	0	0	0	315.300	Canoni di leasing	BA2040							
315	300	100	0	0	0	315.300.P121	Canoni di leasing - area sanitaria	BA2050							
315	300	100	100	0	0	**315LEAS.S.OP**	**Canoni di leasing operativo**			-	-	-	-	-	-
315	300	100	200	0	0	**315LEAS.S.FI**	**Canoni di leasing finanziario**			-	-	-	-	-	-
315	300	200	0	0	0	315.300.P122	Canoni di leasing - area non sanitaria	BA2060							
315	300	200	100	0	0	**315LEAS.N.OP**	**Canoni di leasing operativo**			-	-	-	-	-	-
315	300	200	200	0	0	**315LEAS.N.FI**	**Canoni di leasing finanziario**			-	-	-	-	-	-
315	350	0	0	0	0	**315PROJECT.F**	**Canoni di project financing**	BA2061		-	-	-	-	-	-
315	400	0	0	0	0	**315NOLEG.ASR**	**Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione**	BA2070	R	-	-	-	-	-	-
320	0	0	0	0	0	**320**	**Personale del ruolo sanitario**	**BA2090**							
320	100	0	0	0	0	320.100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	BA2100							
320	100	100	0	0	0	320.100.P123	Costo del personale dirigente medico	BA2110							
320	100	100	100	0	0	320.100.P124	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	BA2120							
320	100	100	100	10	0	**320MED.I.FIS**	**Voci di costo a carattere stipendiale**			6.887.193,47	6.887.193,47	-	6.932.288,79	6.932.288,79	-
320	100	100	100	20	0	**320MED.I.POS**	**Retribuzione di posizione**			2.873.505,82	2.873.505,82	-	2.728.872,71	2.728.872,71	-
320	100	100	100	30	0	320.100.P125	Indennità di risultato:								
320	100	100	100	30	5	**320MED.I.RIS**	**Indennità di risultato Dirigenza medica e veterinaria**			557.771,90	557.771,90	-	561.015,88	561.015,88	-
320	100	100	100	40	0	320.100.P126	Altro trattamento accessorio:								
320	100	100	100	40	5	**320MED.I.CLA**	**Competenze accessorie Dirigenza medica e veterinaria**			575.017,38	575.017,38	-	470.062,52	470.062,52	-
320	100	100	100	50	0	320.100.P127	Altri oneri per il personale:								
320	100	100	100	50	5	**320M.IND.TFR**	**Accantonamento al fondo per TFR dipendenti**			-	-	-	-	-	-
320	100	100	100	50	10	**320M.INDFIP1**	**Accantonamento ai fondi integrativi pensione**			-	-	-	-	-	-
320	100	100	100	50	15	**320MED.I.ALT**	**Altre competenze Dirigenza medica e veterinaria**			29,30	29,30	-	-	-	-
320	100	100	100	90	0	320.100.P128	Oneri sociali su retribuzione:								
320	100	100	100	90	5	**320MED.I.ONE**	**Oneri sociali Dirigenza medica e veterinaria**			3.029.047,72	3.029.047,72	-	2.978.279,85	2.978.279,85	-
320	100	100	200	0	0	320.100.P129	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	BA2130							
320	100	100	200	10	0	**320MED.D.FIS**	**Voci di costo a carattere stipendiale**			514.211,54	514.211,54	-	500.960,77	500.960,77	-
320	100	100	200	20	0	**320MED.D.POS**	**Retribuzione di posizione**			153.645,87	153.645,87	-	165.883,14	165.883,14	-
320	100	100	200	30	0	320.100.P130	Indennità di risultato:								
320	100	100	200	30	5	**320MED.D.RIS**	**Indennità di risultato Dirigenza medica e veterinaria**			57.348,19	57.348,19	-	36.067,32	36.067,32	-

Livello						ACRONIMO	VOCE MODELLO CE	CODICE VOCE CE Ministeriale	TIPO CONTO	Importo 2025 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2025 bilancio sanità (A)	Importo 2025 bilancio sanità disabilità (B)	Importo 2024 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2024 bilancio sanità (A)	Importo 2024 bilancio sanità disabilità (B)
I	II	III	IV	V	VI										
320	100	100	200	40	0	320.100.P131	Altro trattamento accessorio:								
320	100	100	200	40	5	**320MED.D.CLA**	**Competenze accessorie Dirigenza medica e veterinaria**			67.705,22	67.705,22	-	29.216,50	29.216,50	-
320	100	100	200	50	0	320.100.P132	Altri oneri per il personale:								
320	100	100	200	50	5	**320M.DET.TFR**	**Accantonamento al fondo per TFR dipendenti**			-	-	-	-	-	-
320	100	100	200	50	10	**320M.INDFIP2**	**Accantonamento ai fondi integrativi pensione**			-	-	-	-	-	-
320	100	100	200	50	15	**320MED.D.ALT**	**Altre competenze Dirigenza medica e veterinaria**			-	-	-	-	-	-
320	100	100	200	90	0	320.100.P133	Oneri sociali su retribuzione:								
320	100	100	200	90	5	**320MED.D.ONE**	**Oneri sociali Dirigenza medica e veterinaria**			235.691,84	235.691,84	-	219.587,98	219.587,98	-
320	100	100	300	0	0	**320MED.ALTRO**	**Costo del personale dirigente medico - altro**	BA2140		-	-	-	-	-	-
320	100	200	0	0	0	320.100.P134	Costo del personale dirigente non medico	BA2150							
320	100	200	100	0	0	320.100.P135	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	BA2160							
320	100	200	100	10	0	**320D.S.I.FIS**	**Voci di costo a carattere stipendiale**			2.269.184,68	2.269.184,68	-	2.332.666,74	2.332.666,74	-
320	100	200	100	20	0	**320D.S.I.POS**	**Retribuzione di posizione**			440.562,82	440.562,82	-	398.023,29	398.023,29	-
320	100	200	100	30	0	**320D.S.I.RIS**	**Indennità di risultato**			144.815,30	144.815,30	-	161.361,53	161.361,53	-
320	100	200	100	40	0	**320D.S.I.CLA**	**Altro trattamento accessorio**			75.138,61	75.138,61	-	66.657,32	66.657,32	-
320	100	200	100	50	0	320.100.P136	Altri oneri per il personale personale dirigente non medico:								
320	100	200	100	50	5	**320D.S.I.TFR**	**Accantonamento al fondo per TFR dipendenti**			-	-	-	-	-	-
320	100	200	100	50	10	**320D.S.F.I.P**	**Accantonamento ai fondi integrativi pensione**			-	-	-	-	-	-
320	100	200	100	50	15	**320D.S.I.ALT**	**Altre competenze personale dirigente non medico**			25,58	25,58	-	-	-	-
320	100	200	100	90	0	**320D.S.I.ONE**	**Oneri sociali su retribuzione**			826.268,12	826.268,12	-	834.253,05	834.253,05	-
320	100	200	200	0	0	320.100.P137	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	BA2170							
320	100	200	200	10	0	**320D.S.D.FIS**	**Voci di costo a carattere stipendiale**			59.201,73	59.201,73	-	29.081,10	29.081,10	-
320	100	200	200	20	0	**320D.S.D.POS**	**Retribuzione di posizione**			4.056,62	4.056,62	-	9.257,47	9.257,47	-
320	100	200	200	30	0	**320D.S.D.RIS**	**Indennità di risultato**			4.299,94	4.299,94	-	2.024,39	2.024,39	-
320	100	200	200	40	0	**320D.S.D.CLA**	**Altro trattamento accessorio**			-	-	-	1.395,25	1.395,25	-
320	100	200	200	50	0	320.100.P138	Altri oneri per il personale personale dirigente non medico:								
320	100	200	200	50	5	**320D.S.D.TFR**	**Accantonamento al fondo per TFR dipendenti**			-	-	-	-	-	-
320	100	200	200	50	10	**320D.S.D.F.I**	**Accantonamento ai fondi integrativi pensione**			-	-	-	-	-	-
320	100	200	200	50	15	**320D.S.D.ALT**	**Altre competenze personale dirigente non medico**			-	-	-	-	-	-
320	100	200	200	90	0	**320D.S.D.ONE**	**Oneri sociali su retribuzione**			20.854,27	20.854,27	-	12.341,14	12.341,14	-
320	100	200	300	0	0	**320D.S.ALTRO**	**Costo del personale dirigente medico - altro**	BA2180		-		-	-	-	-
320	200	0	0	0	0	320.200	Costo del personale comparto ruolo sanitario	BA2190							
320	200	100	0	0	0	320.200.P139	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	BA2200							
320	200	100	100	0	0	**320C.S.I.FIS**	**Voci di costo a carattere stipendiale**			7.559.389,20	7.559.389,20	-	7.227.921,55	7.227.921,55	-
320	200	100	200	0	0	**320C.S.I.STR**	**Straordinario**			66.629,22	66.629,22	-	71.738,00	71.738,00	-
320	200	100	300	0	0	**320C.S.I.IND**	**Indennità personale**			204.432,57	204.432,57	-	216.593,39	216.593,39	-
320	200	100	301	0	0	**320C.S.I.INC**	**Incarichi**			648.673,07	648.673,07	-	628.626,69	628.626,69	-
320	200	100	302	0	0	**320C.S.I.PRE**	**Progressioni economiche**			692.783,45	692.783,45	-	682.156,17	682.156,17	-
320	200	100	400	0	0	**320C.S.I.PRO**	**Retribuzione per produttività personale**			658.921,32	658.921,32	-	504.065,30	504.065,30	-
320	200	100	500	0	0	**320C.S.I.CLA**	**Altro trattamento accessorio**			779.237,31	779.237,31	-	495.546,81	495.546,81	-
320	200	100	600	0	0	320.200.P140	Altri oneri per il personale:			4.891,80	4.891,80	-	-	-	-
320	200	100	600	5	0	**320C.S.I.TFR**	**Accantonamento al fondo per TFR dipendenti**			-	-	-	-	-	-
320	200	100	600	10	0	**320C.S.I.PEN**	**Accantonamento ai fondi integrativi pensione**			-	-	-	-	-	-
320	200	100	600	15	0	**320C.S.I.ALT**	**Altri oneri per il personale**			-	-	-	-	-	-
320	200	100	700	0	0	**320C.S.I.ONE**	**Oneri sociali su retribuzione**			2.950.384,28	2.950.384,28	-	2.743.144,64	2.743.144,64	-
320	200	101	0	0	0	320.200.CRI	Costo del personale comparto ruolo ricercatori piramide - tempo indeterminato	BA2200							
320	200	101	100	0	0	**320C.R.I.FIS**	**Voci di costo a carattere stipendiale**			717.350,45	717.350,45	-	514.250,67	514.250,67	-
320	200	101	200	0	0	**320C.R.I.STR**	**Straordinario**			-	-	-	-	-	-
320	200	101	300	0	0	**320C.R.I.IND**	**Indennità personale**			-	-	-	-	-	-
320	200	101	301	0	0	**320C.R.I.INC**	**Incarichi**			214.950,98	214.950,98	-	157.064,90	157.064,90	-
320	200	101	302	0	0	**320C.R.I.PRE**	**Progressioni economiche**			-	-	-	-	-	-
320	200	101	400	0	0	**320C.R.I.PRO**	**Retribuzione per produttività personale**			108.870,97	108.870,97	-	111.000,00	111.000,00	-
320	200	101	500	0	0	**320C.R.I.CLA**	**Altro trattamento accessorio**			-	-	-	-	-	-
320	200	101	600	0	0	**320ALTONCRI**	**Altri oneri per il personale:**			-	-	-	-	-	-
320	200	101	600	5	0	**320C.R.I.TFR**	**Accantonamento al fondo per TFR dipendenti**			-	-	-	-	-	-
320	200	101	600	10	0	**320C.R.I.PEN**	**Accantonamento ai fondi integrativi pensione**			-	-	-	-	-	-
320	200	101	600	15	0	**320C.R.I.ALT**	**Altri oneri per il personale**			-	-	-	-	-	-
320	200	101	700	0	0	**320C.R.I.ONE**	**Oneri sociali su retribuzione**			301.842,63	301.842,63	-	224.741,77	224.741,77	-
320	200	102	0	0	0	320.200.CCI	Costo del personale comparto ruolo collaboratori piramide - tempo indeterminato	BA2200							
320	200	102	100	0	0	**320C.C.I.FIS**	**Voci di costo a carattere stipendiale**			424.350,35	424.350,35	-	320.723,39	320.723,39	-
320	200	102	200	0	0	**320C.C.I.STR**	**Straordinario**			20.000,00	20.000,00	-	15.498,62	15.498,62	-

Livello						ACRONIMO	VOCE MODELLO CE	CODICE VOCE CE Ministeriale	TIPO CONTO	Importo 2025 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2025 bilancio sanità (A)	Importo 2025 bilancio sanità disabilità (B)	Importo 2024 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2024 bilancio sanità (A)	Importo 2024 bilancio sanità disabilità (B)
I	II	III	IV	V	VI										
320	200	102	300	0	0	**320C.C.I.IND**	**Indennità personale**			-	-	-	-	-	-
320	200	102	301	0	0	**320C.C.I.INC**	**Incarichi**			16.021,66	16.021,66	-	12.447,55	12.447,55	-
320	200	102	302	0	0	**320C.C.I.PRE**	**Progressioni economiche**			91.179,02	91.179,02	-	68.472,81	68.472,81	-
320	200	102	400	0	0	**320C.C.I.PRO**	**Retribuzione per produttività personale**			43.548,39	43.548,39	-	43.500,00	43.500,00	-
320	200	102	500	0	0	**320C.C.I.CLA**	**Altro trattamento accessorio**			-	-	-	-	-	-
320	200	102	600	0	0	**320ALTONCCI**	**Altri oneri per il personale:**			-	-	-	-	-	-
320	200	102	600	5	0	**320C.C.I.TFR**	**Accantonamento al fondo per TFR dipendenti**			-	-	-	-	-	-
320	200	102	600	10	0	**320C.C.I.PEN**	**Accantonamento ai fondi integrativi pensione**			-	-	-	-	-	-
320	200	102	600	15	0	**320C.C.I.ALT**	**Altri oneri per il personale**			-	-	-	-	-	-
320	200	102	700	0	0	**320C.C.I.ONE**	**Oneri sociali su retribuzione**			173.265,12	173.265,12	-	132.528,45	132.528,45	-
320	200	200	0	0	0	320.200.P141	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	BA2210							
320	200	200	100	0	0	**320C.S.D.FIS**	**Voci di costo a carattere stipendiale**			301.765,00	301.765,00	-	349.226,56	349.226,56	-
320	200	200	200	0	0	**320C.S.D.STR**	**Straordinario**			1.926,36	1.926,36	-	1.550,00	1.550,00	-
320	200	200	300	0	0	**320C.S.D.IND**	**Indennità personale**			5.095,25	5.095,25	-	8.362,45	8.362,45	-
320	200	200	301	0	0	**320C.S.D.INC**	**Incarichi**			17.498,83	17.498,83	-	23.378,73	23.378,73	-
320	200	200	302	0	0	**320C.S.D.PRE**	**Progressioni economiche**			-	-	-	-	-	-
320	200	200	400	0	0	**320C.S.D.PRO**	**Retribuzione per produttività personale**			26.288,67	26.288,67	-	24.094,54	24.094,54	-
320	200	200	500	0	0	**320C.S.D.CLA**	**Altro trattamento accessorio**			37.411,99	37.411,99	-	25.519,33	25.519,33	-
320	200	200	600	0	0	320.200.P142	Altri oneri per il personale:								
320	200	200	600	5	0	**320C.S.D.TFR**	**Accantonamento al fondo per TFR dipendenti**			-	-	-	-	-	-
320	200	200	600	10	0	**320C.S.D.PEN**	**Accantonamento ai fondi integrativi pensione**			-	-	-	-	-	-
320	200	200	600	15	0	**320C.S.D.ALT**	**Altri oneri per il personale**			-	-	-	-	-	-
320	200	200	700	0	0	**320C.S.D.ONE**	**Oneri sociali su retribuzione**			116.426,27	116.426,27	-	130.565,09	130.565,09	-
320	200	201	0	0	0	**320.200.CRD**	Costo del personale comparto ruolo ricercatori piramide - tempo determinato	BA2210							
320	200	201	100	0	0	**320C.R.D.FIS**	**Voci di costo a carattere stipendiale**			274.998,48	274.998,48	-	500.306,61	500.306,61	-
320	200	201	200	0	0	**320C.R.D.STR**	**Straordinario**			-	-	-	-	-	-
320	200	201	300	0	0	**320C.R.D.IND**	**Indennità personale**			-	-	-	-	-	-
320	200	201	301	0	0	**320C.R.D.INC**	**Incarichi**			39.083,35	39.083,35	-	106.572,52	106.572,52	-
320	200	201	302	0	0	**320C.R.D.PRE**	**Progressioni economiche**			-	-	-	-	-	-
320	200	201	400	0	0	**320C.R.D.PRO**	**Retribuzione per produttività personale**			32.258,06	32.258,06	-	40.000,00	40.000,00	-
320	200	201	500	0	0	**320C.R.D.CLA**	**Altro trattamento accessorio**			-	-	-	-	-	-
320	200	201	600	0	0	**320ALTONCRD**	**Altri oneri per il personale:**			-	-	-	-	-	-
320	200	201	600	5	0	**320C.R.D.TFR**	**Accantonamento al fondo per TFR dipendenti**			-	-	-	-	-	-
320	200	201	600	10	0	**320C.R.D.PEN**	**Accantonamento ai fondi integrativi pensione**			-	-	-	-	-	-
320	200	201	600	15	0	**320C.R.D.ALT**	**Altri oneri per il personale**			-	-	-	-	-	-
320	200	201	700	0	0	**320C.R.D.ONE**	**Oneri sociali su retribuzione**			106.783,30	106.783,30	-	197.890,87	197.890,87	-
320	200	202	0	0	0	**320.200.CCD**	Costo del personale comparto ruolo collaboratori piramide - tempo determinato	BA2210							
320	200	202	100	0	0	**320C.C.D.FIS**	**Voci di costo a carattere stipendiale**			579.907,03	579.907,03	-	428.725,30	428.725,30	-
320	200	202	200	0	0	**320C.C.D.STR**	**Straordinario**			20.000,00	20.000,00	-	22.279,27	22.279,27	-
320	200	202	300	0	0	**320C.C.D.IND**	**Indennità personale**			-	-	-	-	-	-
320	200	202	301	0	0	**320C.C.D.INC**	**Incarichi**			21.806,36	21.806,36	-	16.689,44	16.689,44	-
320	200	202	302	0	0	**320C.C.D.PRE**	**Progressioni economiche**			11.926,40	11.926,40	-	35.468,71	35.468,71	-
320	200	202	400	0	0	**320C.C.D.PRO**	**Retribuzione per produttività personale**			65.322,58	65.322,58	-	44.800,00	44.800,00	-
320	200	202	500	0	0	**320C.C.D.CLA**	**Altro trattamento accessorio**			-	-	-	-	-	-
320	200	202	600	0	0	**320ALTONCCD**	**Altri oneri per il personale:**			-	-	-	-	-	-
320	200	202	600	5	0	**320C.C.D.TFR**	**Accantonamento al fondo per TFR dipendenti**			-	-	-	-	-	-
320	200	202	600	10	0	**320C.C.D.PEN**	**Accantonamento ai fondi integrativi pensione**			-	-	-	-	-	-
320	200	202	600	15	0	**320C.C.D.ALT**	**Altri oneri per il personale**			-	-	-	-	-	-
320	200	202	700	0	0	**320C.C.D.ONE**	**Oneri sociali su retribuzione**			211.653,04	211.653,04	-	165.914,75	165.914,75	-
320	200	300	0	0	0	**320C.S.ALTRO**	**Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro**	BA2220		-	-	-	-	-	-
325	0	0	0	0	0	**325**	**Personale del ruolo professionale**	**BA2230**							
325	100	0	0	0	0	325.100	Costo del personale dirigente ruolo professionale	BA2240							
325	100	100	0	0	0	325.100.P143	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	BA2250							
325	100	100	100	0	0	**325D.P.I.FIS**	**Voci di costo a carattere stipendiale**			100.605,62	100.605,62	-	116.859,81	116.859,81	-
325	100	100	200	0	0	**325D.P.I.POS**	**Retribuzione di posizione**			66.001,51	66.001,51	-	45.513,09	45.513,09	-
325	100	100	300	0	0	**325D.P.I.RIS**	**Indennità di risultato**			23.702,06	23.702,06	-	31.524,59	31.524,59	-
325	100	100	400	0	0	**325D.P.I.ACC**	**Altro trattamento accessorio**			-	-	-	-	-	-
325	100	100	500	0	0	325.100.P144	Altri oneri per il personale:								
325	100	100	500	5	0	**325D.P.I.TFR**	**Accantonamento al fondo per TFR dipendenti**			-	-	-	-	-	-
325	100	100	500	10	0	**325D.P.I.FIP**	**Accantonamento ai fondi integrativi pensione**			-	-	-	-	-	-
325	100	100	500	15	0	**325D.P.I.ALT**	**Altre competenze personale dirigente ruolo professionale**			-	-	-	-	-	-
325	100	100	900	0	0	**325D.P.I.ONE**	**Oneri sociali su retribuzione**			52.671,91	52.671,91	-	53.353,24	53.353,24	-

Livello						ACRONIMO	VOCE MODELLO CE	CODICE VOCE CE Ministeriale	TIPO CONTO	Importo 2025 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2025 bilancio sanità (A)	Importo 2025 bilancio sanità disabilità (B)	Importo 2024 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2024 bilancio sanità (A)	Importo 2024 bilancio sanità disabilità (B)
I	II	III	IV	V	VI										
325	100	200	0	0	0	325.100.P145	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	BA2260							
325	100	200	100	0	0	**325D.P.D.FIS**	**Voci di costo a carattere stipendiale**			13.521,36	13.521,36	-	47.667,91	47.667,91	-
325	100	200	200	0	0	**325D.P.D.POS**	**Retribuzione di posizione**			1.636,25	1.636,25	-	8.601,53	8.601,53	-
325	100	200	300	0	0	**325D.P.D.RIS**	**Indennità di risultato**			2.500,00	2.500,00	-	8.391,43	8.391,43	-
325	100	200	400	0	0	**325D.P.D.ACC**	**Altro trattamento accessorio**			-	-	-	-	-	-
325	100	200	500	0	0	325.100.P146	Altri oneri per il personale:								
325	100	200	500	5	0	**325D.P.D.TFR**	**Accantonamento al fondo per TFR dipendenti**			-	-	-	-	-	-
325	100	200	500	10	0	**325D.P.D.FIP**	**Accantonamento ai fondi integrativi pensione**			-	-	-	-	-	-
325	100	200	500	15	0	**325D.P.DALT1**	**Altre competenze personale dirigente ruolo professionale**			-	-	-	-	-	-
325	100	200	900	0	0	**325D.P.D.ONE**	**Oneri sociali su retribuzione**			5.449,79	5.449,79	-	19.876,86	19.876,86	-
325	100	300	0	0	0	325D.P.DALT2	**Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro**	BA2270		-	-	-	-	-	-
325	200	0	0	0	0	325.200	Costo del personale comparto ruolo professionale	BA2280							
325	200	100	0	0	0	325.200.P147	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	BA2290							
325	200	100	100	0	0	**325C.P.I.FIS**	**Voci di costo a carattere stipendiale**			-	-	-	-	-	-
325	200	100	200	0	0	**325C.P.I.STR**	**Straordinario**			-	-	-	-	-	-
325	200	100	300	0	0	**325C.P.I.IND**	**Indennità personale**			-	-	-	-	-	-
325	200	100	301	0	0	**325C.P.I.INC**	**Incarichi**			-	-	-	-	-	-
325	200	100	302	0	0	**325C.P.I.PRE**	**Progressioni economiche**			-	-	-	-	-	-
325	200	100	400	0	0	**325C.P.I.PRO**	**Retribuzione per produttività personale**			-	-	-	-	-	-
325	200	100	500	0	0	**325C.P.I.CLA**	**Altro trattamento accessorio**			-	-	-	-	-	-
325	200	100	600	0	0	325.200.P148	Altri oneri per il personale:								
325	200	100	600	5	0	**325C.P.I.TFR**	**Accantonamento al fondo per TFR dipendenti**			-	-	-	-	-	-
325	200	100	600	10	0	**325C.P.I.PEN**	**Accantonamento ai fondi integrativi pensione**			-	-	-	-	-	-
325	200	100	600	15	0	**325C.P.I.ALT**	**Altri oneri per il personale**			-	-	-	-	-	-
325	200	100	900	0	0	**325C.P.I.ONE**	**Oneri sociali su retribuzione**			-	-	-	-	-	-
325	200	200	0	0	0	325.200.P149	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	BA2300							
325	200	200	100	0	0	**325C.P.D.FIS**	**Voci di costo a carattere stipendiale**			-	-	-	-	-	-
325	200	200	200	0	0	**325C.P.D.STR**	**Straordinario**			-	-	-	-	-	-
325	200	200	300	0	0	**325C.P.D.IND**	**Indennità personale**			-	-	-	-	-	-
325	200	200	301	0	0	**325C.P.D.INC**	**Incarichi**			-	-	-	-	-	-
325	200	200	302	0	0	**325C.P.D.PRE**	**Progressioni economiche**			-	-	-	-	-	-
325	200	200	400	0	0	**325C.P.D.PRO**	**Retribuzione per produttività personale**			-	-	-	-	-	-
325	200	200	500	0	0	**325C.P.D.CLA**	**Altro trattamento accessorio**			-	-	-	-	-	-
325	200	200	600	0	0	325.200.P150	Altri oneri per il personale:								
325	200	200	600	5	0	**325C.P.D.TFR**	**Accantonamento al fondo per TFR dipendenti**			-	-	-	-		-
325	200	200	600	10	0	**325C.P.D.PEN**	**Accantonamento ai fondi integrativi pensione**			-	-	-	-		-
325	200	200	600	15	0	**325C.P.D.ALT**	**Altri oneri per il personale**			-	-	-	-		-
325	200	200	900	0	0	**325C.P.D.ONE**	**Oneri sociali su retribuzione**			-	-	-	-		-
325	200	300	0	0	0	325C.P.ALTRO	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	BA2310		-	-	-	-		-
330	0	0	0	0	0	**330**	**Personale del ruolo tecnico**	**BA2320**							
330	100	0	0	0	0	330.100	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	BA2330							
330	100	100	0	0	0	330.100.P151	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	BA2340							
330	100	100	100	0	0	**330D.T.I.FIS**	**Voci di costo a carattere stipendiale**			97.097,19	97.097,19	-	96.426,49	96.426,49	-
330	100	100	200	0	0	**330D.T.I.POS**	**Retribuzione di posizione**			33.016,44	33.016,44	-	54.355,02	54.355,02	-
330	100	100	300	0	0	**330D.T.I.RIS**	**Indennità di risultato**			23.297,55	23.297,55	-	23.718,85	23.718,85	-
330	100	100	400	0	0	**330D.T.I.ACC**	**Altro trattamento accessorio**			-	-	-	-	-	-
330	100	100	500	0	0	330.100.P152	Altri oneri per il personale:			-					
330	100	100	500	5	0	**330D.T.I.TFR**	**Accantonamento al fondo per TFR dipendenti**			-	-	-	-	-	-
330	100	100	500	10	0	**330D.T.I.FIP**	**Accantonamento ai fondi integrativi pensione**			-	-	-	-	-	-
330	100	100	500	15	0	**330D.T.I.ALT**	**Altre competenze personale dirigente ruolo tecnico**			-	-	-	-	-	-
330	100	100	900	0	0	**330D.T.I.ONE**	**Oneri sociali su retribuzione**			41.330,12	41.330,12	-	47.100,79	47.100,79	-
330	100	101	0	0	0	330.100.DSSI	Costo del personale dirigente ruolo sociosanitario - tempo indeterminato	BA2340							
330	100	101	100	0	0	**330DSS.I.FIS**	**Voci di costo a carattere stipendiale**			-	-	-	-	-	-
330	100	101	200	0	0	**330DSS.I.POS**	**Retribuzione di posizione**			-	-	-	-	-	-
330	100	101	300	0	0	**330DSS.I.RIS**	**Indennità di risultato**			-	-	-	-	-	-
330	100	101	400	0	0	**330DSS.I.ACC**	**Altro trattamento accessorio**			-	-	-	-	-	-
330	100	101	500	0	0	330ALTONDSS.I	Altri oneri per il personale:								
330	100	101	500	5	0	**330DSS.I.TFR**	**Accantonamento al fondo per TFR dipendenti**			-	-	-	-	-	-
330	100	101	500	10	0	**330DSS.I.FIP**	**Accantonamento ai fondi integrativi pensione**			-	-	-	-	-	-
330	100	101	500	15	0	**330DSS.I.ALT**	**Altre competenze personale dirigente ruolo socio sanitario**			-	-	-	-	-	-
330	100	101	900	0	0	**330DSS.I.ONE**	**Oneri sociali su retribuzione**			-	-	-	-	-	-

Livello						ACRONIMO	VOCE MODELLO CE	CODICE VOCE CE Ministeriale	TIPO CONTO	Importo 2025 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2025 bilancio sanità (A)	Importo 2025 bilancio sanità disabilità (B)	Importo 2024 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2024 bilancio sanità (A)	Importo 2024 bilancio sanità disabilità (B)
I	II	III	IV	V	VI										
330	100	200	0	0	0	330.100.P153	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	BA2350							
330	100	200	100	0	0	**330D.T.D.FIS**	**Voci di costo a carattere stipendiale**			-	-	-	-	-	-
330	100	200	200	0	0	**330D.T.D.POS**	**Retribuzione di posizione**			-	-	-	-	-	-
330	100	200	300	0	0	**330D.T.D.RIS**	**Indennità di risultato**			-	-	-	-	-	-
330	100	200	400	0	0	**330D.T.D.ACC**	**Altro trattamento accessorio**			-	-	-	-	-	-
330	100	200	500	0	0	330.100.P154	Altri oneri per il personale:								
330	100	200	500	5	0	**330D.T.D.TFR**	**Accantonamento al fondo per TFR dipendenti**			-	-	-	-	-	-
330	100	200	500	10	0	**330D.T.D.FIP**	**Accantonamento ai fondi integrativi pensione**			-	-	-	-	-	-
330	100	200	500	15	0	**330D.T.DALT1**	**Altre competenze personale dirigente ruolo tecnico**			-	-	-	-	-	-
330	100	200	900	0	0	**330D.T.D.ONE**	**Oneri sociali su retribuzione**			-	-	-	-	-	-
330	100	201	0	0	0	330.100.DSS.D	Costo del personale dirigente ruolo sociosanitario - tempo determinato	BA2350							
330	100	201	100	0	0	**330DSS.D.FIS**	**Voci di costo a carattere stipendiale**			-	-	-	-	-	-
330	100	201	200	0	0	**330DSS.D.POS**	**Retribuzione di posizione**			-	-	-	-	-	-
330	100	201	300	0	0	**330DSS.D.RIS**	**Indennità di risultato**			-	-	-	-	-	-
330	100	201	400	0	0	**330DSS.D.ACC**	**Altro trattamento accessorio**			-	-	-	-	-	-
330	100	201	500	0	0	**330ALTONDSS.D**	**Altri oneri per il personale:**			-	-	-	-	-	-
330	100	201	500	5	0	**330DSS.D.TFR**	**Accantonamento al fondo per TFR dipendenti**			-	-	-	-	-	-
330	100	201	500	10	0	**330DSS.D.FIP**	**Accantonamento ai fondi integrativi pensione**			-	-	-	-	-	-
330	100	201	500	15	0	**330DSS.DALT1**	**Altre competenze personale dirigente ruolo socio sanitario**			-	-	-	-	-	-
330	100	201	900	0	0	**330DSS.D.ONE**	**Oneri sociali su retribuzione**			-	-	-	-	-	-
330	100	300	0	0	0	330D.T.DALT2	**Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro**	BA2360		-	-	-	-	-	-
330	100	400	0	0	0	**330DSS.ALTRO**	**Costo del personale dirigente ruolo sociosanitario - altro**	BA2360		-	-	-	-	-	-
330	200	0	0	0	0	330.200	Costo del personale comparto ruolo tecnico	BA2370							
330	200	100	0	0	0	330.200.P155	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	BA2380							
330	200	100	100	0	0	**330C.T.I.FIS**	**Voci di costo a carattere stipendiale**			1.558.790,33	1.558.790,33	-	1.428.835,20	1.428.835,20	-
330	200	100	200	0	0	**330C.T.I.STR**	**Straordinario**			10.012,69	10.012,69	-	11.553,00	11.553,00	-
330	200	100	300	0	0	**330C.T.I.IND**	**Indennità personale**			39.916,52	39.916,52	-	47.875,29	47.875,29	-
330	200	100	301	0	0	**330C.T.I.INC**	**Incarichi**			37.576,49	37.576,49	-	20.817,47	20.817,47	-
330	200	100	302	0	0	**330C.T.I.PRE**	**Progressioni economiche**			120.729,44	120.729,44	-	129.100,03	129.100,03	-
330	200	100	400	0	0	**330C.T.I.PRO**	**Retribuzione per produttività personale**			126.510,24	126.510,24	-	95.881,07	95.881,07	-
330	200	100	500	0	0	**330C.T.I.CLA**	**Altro trattamento accessorio**			50.343,56	50.343,56	-	55.984,45	55.984,45	-
330	200	100	600	0	0	330.200.P156	Altri oneri per il personale:								
330	200	100	600	5	0	**330C.T.I.TFR**	**Accantonamento al fondo per TFR dipendenti**			-	-	-	-	-	-
330	200	100	600	10	0	**330C.T.I.PEN**	**Accantonamento ai fondi integrativi pensione**			-	-	-	-	-	-
330	200	100	600	15	0	**330C.T.I.ALT**	**Altri oneri per il personale**			22,05	22,05	-	-	-	-
330	200	100	900	0	0	**330C.T.I.ONE**	**Oneri sociali su retribuzione**			543.424,14	543.424,14	-	497.303,23	497.303,23	-
330	200	101	0	0	0	**330.200.CSSI**	Costo del personale comparto ruolo sociosanitario - tempo indeterminato	BA2380							
330	200	101	100	0	0	**330CSS.I.FIS**	**Voci di costo a carattere stipendiale**			1.563.279,37	1.563.279,37	-	1.492.981,53	1.492.981,53	-
330	200	101	200	0	0	**330CSS.I.STR**	**Straordinario**			14.363,37	14.363,37	-	13.477,00	13.477,00	-
330	200	101	300	0	0	**330CSS.I.IND**	**Indennità personale**			13.244,77	13.244,77	-	14.406,21	14.406,21	-
330	200	101	301	0	0	**330CSS.I.INC**	**Incarichi**			-	-	-	-	-	-
330	200	101	302	0	0	**330CSS.I.PRE**	**Progressioni economiche**			66.427,55	66.427,55	-	51.388,00	51.388,00	-
330	200	101	400	0	0	**330CSS.I.PRO**	**Retribuzione per produttività personale**			148.532,23	148.532,23	-	100.701,16	100.701,16	-
330	200	101	500	0	0	**330CSS.I.CLA**	**Altro trattamento accessorio**			164.101,83	164.101,83	-	88.525,62	88.525,62	-
330	200	101	600	0	0	**330ALTONCSSI**	**Altri oneri per il personale:**			-	-	-	-	-	-
330	200	101	600	5	0	**330CSS.I.TFR**	**Accantonamento al fondo per TFR dipendenti**			-	-	-	-	-	-
330	200	101	600	10	0	**330CSS.I.PEN**	**Accantonamento ai fondi integrativi pensione**			-	-	-	-	-	-
330	200	101	600	15	0	**330CSS.I.ALT**	**Altri oneri per il personale**			-	-	-	-	-	-
330	200	101	900	0	0	**330CSS.I.ONE**	**Oneri sociali su retribuzione**			557.805,93	557.805,93	-	503.114,90	503.114,90	-
330	200	200	0	0	0	330.200.P157	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	BA2390							
330	200	200	100	0	0	**330C.T.D.FIS**	**Voci di costo a carattere stipendiale**			49.463,79	49.463,79	-	95.843,90	95.843,90	-
330	200	200	200	0	0	**330C.T.D.STR**	**Straordinario**			523,00	523,00	-	523,00	523,00	-
330	200	200	300	0	0	**330C.T.D.IND**	**Indennità personale**			431,30	431,30	-	951,52	951,52	-
330	200	200	301	0	0	**330C.T.D.INC**	**Incarichi**			-	-	-	-	-	-
330	200	200	302	0	0	**330C.T.D.PRE**	**Progressioni economiche**			-	-	-	-	-	-
330	200	200	400	0	0	**330C.T.D.PRO**	**Retribuzione per produttività personale**			3.604,47	3.604,47	-	6.741,46	6.741,46	-
330	200	200	500	0	0	**330C.T.D.CLA**	**Altro trattamento accessorio**			2.684,65	2.684,65	-	10.460,77	10.460,77	-
330	200	200	600	0	0	330.200.P158	Altri oneri per il personale:								
330	200	200	600	5	0	**330C.T.D.TFR**	**Accantonamento al fondo per TFR dipendenti**			-	-	-	-	-	-
330	200	200	600	10	0	**330C.T.D.PEN**	**Accantonamento ai fondi integrativi pensione**			-	-	-	-	-	-

Livello						ACRONIMO	VOCE MODELLO CE	CODICE VOCE CE Ministeriale	TIPO CONTO	Importo 2025 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2025 bilancio sanità (A)	Importo 2025 bilancio sanità disabilità (B)	Importo 2024 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2024 bilancio sanità (A)	Importo 2024 bilancio sanità disabilità (B)
I	II	III	IV	V	VI										
330	200	200	600	15	0	**330C.T.D.ALT**	**Altri oneri per il personale**			-	-	-	-	-	-
330	200	200	900	0	0	**330C.T.D.ONE**	**Oneri sociali su retribuzione**			17.985,96	17.985,96	-	34.649,13	34.649,13	-
330	200	201	0	0	0	**330.200.CSSD**	Costo del personale comparto ruolo sociosanitario - tempo determinato	BA2390							
330	200	201	100	0	0	**330CSS.D.FIS**	**Voci di costo a carattere stipendiale**			104.603,52	104.603,52	-	82.405,45	82.405,45	-
330	200	201	200	0	0	**330CSS.D.STR**	**Straordinario**			985,19	985,19	-	1.500,00	1.500,00	-
330	200	201	300	0	0	**330CSS.D.IND**	**Indennità personale**			890,45	890,45	-	802,11	802,11	-
330	200	201	301	0	0	**330CSS.D.INC**	**Incarichi**			-	-	-	-	-	-
330	200	201	302	0	0	**330CSS.D.PRE**	**Progressioni economiche**			-	-	-	-	-	-
330	200	201	400	0	0	**330CSS.D.PRO**	**Retribuzione per produttività personale**			9.430,64	9.430,64	-	5.565,38	5.565,38	-
330	200	201	500	0	0	**330CSS.D.CLA**	**Altro trattamento accessorio**			8.652,51	8.652,51	-	9.298,90	9.298,90	-
330	200	201	600	0	0	**330ALTONCSSD**	**Altri oneri per il personale:**			-	-	-	-	-	-
330	200	201	600	5	0	**330CSS.D.TFR**	**Accantonamento al fondo per TFR dipendenti**			-	-	-	-	-	-
330	200	201	600	10	0	**330CSS.D.PEN**	**Accantonamento ai fondi integrativi pensione**			-	-	-	-	-	-
330	200	201	600	15	0	**330CSS.D.ALT**	**Altri oneri per il personale**			-	-	-	-	-	-
330	200	201	900	0	0	**330CSS.D.ONE**	**Oneri sociali su retribuzione**			37.267,36	37.267,36	-	29.141,67	29.141,67	-
330	200	300	0	0	0	330C.T.ALTRO	**Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro**	BA2400		-	-	-	-	-	-
330	200	400	0	0	0	330CSS.ALTRO	**Costo del personale comparto ruolo sociosanitario - altro**	BA2400		-	-	-	-	-	-
335	0	0	0	0	0	**335**	**Personale del ruolo amministrativo**	**BA2410**							
335	100	0	0	0	0	335.100	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	BA2420							
335	100	100	0	0	0	335.100.P159	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	BA2430							
335	100	100	100	0	0	**335D.A.I.FIS**	**Voci di costo a carattere stipendiale**			266.430,90	266.430,90	-	329.232,55	329.232,55	-
335	100	100	200	0	0	**335D.A.I.POS**	**Retribuzione di posizione**			201.722,16	201.722,16	-	187.830,17	187.830,17	-
335	100	100	300	0	0	**335D.A.I.RIS**	**Indennità di risultato**			67.053,07	67.053,07	-	77.687,78	77.687,78	-
335	100	100	400	0	0	**335D.A.I.ACC**	**Altro trattamento accessorio**			-	-	-	-	-	-
335	100	100	500	0	0	335.100.P160	Altri oneri per il personale:								
335	100	100	500	5	0	**335D.A.I.TFR**	**Accantonamento al fondo per TFR dipendenti**			-	-	-	-	-	-
335	100	100	500	10	0	**335D.A.I.FIP**	**Accantonamento ai fondi integrativi pensione**			-	-	-	-	-	-
335	100	100	500	15	0	**335D.A.I.ALT**	**Altre competenze personale dirigente ruolo amministrativo**			25,90	25,90	-	-	-	-
335	100	100	900	0	0	**335D.A.I.ONE**	**Oneri sociali su retribuzione**			140.444,99	140.444,99	-	161.918,20	161.918,20	-
335	100	200	0	0	0	335.100.P161	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	BA2440							
335	100	200	100	0	0	**335D.A.D.FIS**	**Voci di costo a carattere stipendiale**			-	-	-	-	-	-
335	100	200	200	0	0	**335D.A.D.POS**	**Retribuzione di posizione**			-	-	-	-	-	-
335	100	200	300	0	0	**335D.A.D.RIS**	**Indennità di risultato**			-	-	-	-	-	-
335	100	200	400	0	0	**335D.A.D.ACC**	**Altro trattamento accessorio**			-	-	-	-	-	-
335	100	200	500	0	0	335.100.P162	Altri oneri per il personale:								
335	100	200	500	5	0	**335D.A.D.TFR**	**Accantonamento al fondo per TFR dipendenti**			-	-	-	-	-	-
335	100	200	500	10	0	**335D.A.D.FIP**	**Accantonamento ai fondi integrativi pensione**			-	-	-	-	-	-
335	100	200	500	15	0	**335D.A.DALT1**	**Altre competenze personale dirigente ruolo amministrativo**			-	-	-	-	-	-
335	100	200	900	0	0	**335D.A.D.ONE**	**Oneri sociali su retribuzione**			-	-	-	-	-	-
335	100	300	0	0	0	335D.A.DALT2	**Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro**	BA2450		-	-	-	-	-	-
335	200	0	0	0	0	335.200	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	BA2460							
335	200	100	0	0	0	335.200.P163	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	BA2470							
335	200	100	100	0	0	**335C.A.I.FIS**	**Voci di costo a carattere stipendiale**			2.043.602,81	2.043.602,81	-	1.939.742,28	1.939.742,28	-
335	200	100	200	0	0	**335C.A.I.STR**	**Straordinario**			3.660,96	3.660,96	-	14.589,00	14.589,00	-
335	200	100	300	0	0	**335C.A.I.IND**	**Indennità personale**			69.063,22	69.063,22	-	89.092,71	89.092,71	-
335	200	100	301	0	0	**335C.A.I.INC**	**Incarichi**			62.290,07	62.290,07	-	41.062,94	41.062,94	-
335	200	100	302	0	0	**335C.A.I.PRE**	**Progressioni economiche**			100.529,21	100.529,21	-	113.215,96	113.215,96	-
335	200	100	400	0	0	**335C.A.I.PRO**	**Retribuzione per produttività personale**			141.229,14	141.229,14	-	130.055,13	130.055,13	-
335	200	100	500	0	0	**335C.A.I.CLA**	**Altro trattamento accessorio**			761,39	761,39	-	300,00	300,00	-
335	200	100	600	0	0	335.200.P164	Altri oneri per il personale:								
335	200	100	600	5	0	**335C.A.I.TFR**	**Accantonamento al fondo per TFR dipendenti**			-	-	-	-	-	-
335	200	100	600	10	0	**335C.A.I.PEN**	**Accantonamento ai fondi integrativi pensione**			-	-	-	-	-	-
335	200	100	600	15	0	**335C.A.I.ALT**	**Altri oneri per il personale**			9.091,50	9.091,50	-	6.933,00	6.933,00	-
335	200	100	900	0	0	**335C.A.I.ONE**	**Oneri sociali su retribuzione**			687.033,42	687.033,42	-	656.251,99	656.251,99	-
335	200	200	0	0	0	335.200.P165	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	BA2480							
335	200	200	100	0	0	**335C.A.D.FIS**	**Voci di costo a carattere stipendiale**			131.230,80	131.230,80	-	159.884,15	159.884,15	-
335	200	200	200	0	0	**335C.A.D.STR**	**Straordinario**			-	-	-	-	-	-
335	200	200	300	0	0	**335C.A.D.IND**	**Indennità personale**			1.018,61	1.018,61	-	1.587,68	1.587,68	-
335	200	200	301	0	0	**335C.A.D.INC**	**Incarichi**			994,88	994,88	-	-		-

Livello						ACRONIMO	VOCE MODELLO CE	CODICE VOCE CE Ministeriale	TIPO CONTO	Importo 2025 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2025 bilancio sanità (A)	Importo 2025 bilancio sanità disabilità (B)	Importo 2024 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2024 bilancio sanità (A)	Importo 2024 bilancio sanità disabilità (B)
I	II	III	IV	V	VI										
335	200	200	302	0	0	**335C.A.D.PRE**	**Progressioni economiche**			-	-	-	-		-
335	200	200	400	0	0	**335C.A.D.PRO**	**Retribuzione per produttività personale**			10.039,50	10.039,50	-	11.077,33	11.077,33	-
335	200	200	500	0	0	**335C.A.D.CLA**	**Altro trattamento accessorio**			-	-	-	-	-	-
335	200	200	600	0	0	335.200.P166	Altri oneri per il personale:								
335	200	200	600	5	0	**335C.A.D.TFR**	**Accantonamento al fondo per TFR dipendenti**			-	-	-	-	-	-
335	200	200	600	10	0	**335C.A.D.PEN**	**Accantonamento ai fondi integrativi pensione**			-	-	-	-	-	-
335	200	200	600	15	0	**335C.A.D.ALT**	**Altri oneri per il personale**			-	-	-	-	-	-
335	200	200	900	0	0	**335C.A.D.ONE**	**Oneri sociali su retribuzione**			43.001,42	43.001,42	-	52.782,78	52.782,78	-
335	200	300	0	0	0	335C.A.ALTRO	**Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro**	BA2490		-	-	-	-	-	-
340	0	0	0	0	0	**340**	**Oneri diversi di gestione**	**BA2500**							
340	100	0	0	0	0	340.100	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	BA2510							
340	100	100	0	0	0	**340IMP.REGIS**	**Imposte di registro**			200,00	200,00	-	645,75	645,75	-
340	100	200	0	0	0	**340IMP.BOLLO**	**Imposte di bollo**			20.153,91	20.153,91	-	19.887,91	19.887,91	-
340	100	300	0	0	0	**340CONC.GOVE**	**Tasse di concessione governative**			-	-	-	-	-	-
340	100	400	0	0	0	**340IMP.COMUN**	**Imposte comunali**			75.313,77	75.313,77	-	65.930,05	65.930,05	-
340	100	500	0	0	0	**340CIRC.AUTO**	**Tasse di circolazione automezzi**			518,43	518,43	-	532,20	532,20	-
340	100	600	0	0	0	**340PERM.TRAN**	**Permessi di transito e sosta**			-	-	-	-	-	-
340	100	900	0	0	0	**340IMPOSTE.D**	**Imposte e tasse diverse**			1.791,97	1.791,97	-	3.057,84	3.057,84	-
340	200	0	0	0	0	340PER.CREDI	**Perdite su crediti**	BA2520		-	-	-	-	-	-
340	300	0	0	0	0	340.300	Altri oneri diversi di gestione	BA2530							
340	300	100	0	0	0	340.300.P167	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	BA2540							
340	300	100	100	0	0	340.300.P168	Compensi agli organi direttivi e di indirizzo								
340	300	100	100	10	0	**340ORG.FISSE**	**Indennità**			169.490,91	169.490,91	-	604.800,00	604.800,00	-
340	300	100	100	30	0	**340ORG.ONERI**	**Oneri sociali**			44.706,87	44.706,87	-	159.387,84	159.387,84	-
340	300	100	100	90	0	**340ORG.ALTRO**	**Altri compensi Organi direttivi e di indirizzo**			3.307,65	3.307,65	-	322,12	322,12	-
340	300	100	200	0	0	340.300.P169	Compensi al collegio sindacale								
340	300	100	200	10	0	**340SIN.FISSE**	**Indennità**			53.079,12	53.079,12	-	53.079,12	53.079,12	-
340	300	100	200	30	0	**340SIN.ONERI**	**Oneri sociali**			-	-	-	-	-	-
340	300	100	200	90	0	**340SIN.ALTRO**	**Altri compensi Collegio sindacale**			-	-	-	-	-	-
340	300	100	300	0	0	340.300.P170	Compensi ad altri organismi								
340	300	100	300	10	0	**340ALT.FISSE**	**Indennità**			7.000,00	7.000,00	-	8.000,00	8.000,00	-
340	300	100	300	30	0	**340ALT.ONERI**	**Oneri sociali**			1.120,00	1.120,00	-	95,50	95,50	-
340	300	100	300	90	0	**340ALT.ALTRO**	**Altri compensi ad altri organismi**			492,50	492,50	-	-		-
340	300	200	0	0	0	340.300.P171	Altri oneri diversi di gestione	BA2550							
340	300	200	100	0	0	**340ASS.PERS**	**Premi di assicurazione personale dipendente**			296.531,82	296.531,82	-	273.640,11	273.640,11	-
340	300	200	200	0	0	**340SANZ.AMM**	**Contravvenzioni e sanzioni amministrative**			-	-	-	-	-	-
340	300	200	900	0	0	**340ONER.GES**	**Altri oneri diversi di gestione**			-	-	-	-	-	-
340	300	300	0	0	0	**340ONERI.ASR**	**Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione**	BA2551	R	-	-	-	-	-	-
340	300	400	0	0	0	**340AUTOASSIC**	**Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione**	BA2552		-	-	-	-	-	-
345	0	0	0	0	0	**345**	**Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali**	**BA2570**						-	
345	100	0	0	0	0	**345A.C.IMPIA**	**Ammortamento Costi di impianto e ampliamento**			-	-	-	-	-	-
345	200	0	0	0	0	**345A.RICERCA**	**Ammortamento Costi di ricerca, sviluppo**			-	-	-	-	-	-
345	300	0	0	0	0	**345A.BREV.RI**	**Ammortamento Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno derivanti dall'attività di ricerca**			61.601,13	61.601,13	-	41.329,36	41.329,36	-
345	400	0	0	0	0	**345A.BREV.AL**	**Ammortamento Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno altro**			-	-	-	-	-	-
345	500	0	0	0	0	**345A.CONCESS**	**Ammortamento Concessioni, licenze, marchi e diritti simili**			-	-	-	-	-	-
345	600	0	0	0	0	**345A.MIGLIOR**	**Ammortamento Migliorie su beni di terzi**			-	-	-	-	-	-
345	700	0	0	0	0	**345A.PUBBLIC**	**Ammortamento Pubblicità**			-	-	-	-	-	-
345	900	0	0	0	0	**345A.ALT.IMM**	**Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali**			-	-	-	-	-	-
350	0	0	0	0	0	**350**	**Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali**	**BA2580**							
350	100	0	0	0	0	350.100	Ammortamento dei fabbricati	BA2590							
350	100	100	0	0	0	**350A.FAB.DIS**	**Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)**	BA2600		45.283,09	45.283,09	-	35.861,36	35.861,36	-
350	100	200	0	0	0	**350A.FAB.IND**	**Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)**	BA2610		2.411.620,64	2.411.620,64	-	2.392.490,76	2.392.490,76	-
350	200	0	0	0	0	350.200	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	BA2620							
350	200	100	0	0	0	**350A.IMPIANT**	**Ammortamento Impianti e macchinari**			656.213,73	656.213,73	-	590.033,68	590.033,68	-
350	200	200	0	0	0	**350A.ATTR.SA**	**Ammortamento Attrezzature sanitarie e scientifiche**			2.491.330,57	2.491.330,57	-	1.662.380,66	1.662.380,66	-
350	200	300	0	0	0	**350A.MOBIL.A**	**Ammortamento mobili e arredi**			101.491,49	101.491,49	-	78.376,01	78.376,01	-
350	200	400	0	0	0	**350A.AUTOMEZ**	**Ammortamento automezzi**			125,00	125,00	-	250,00	250,00	-
350	200	500	0	0	0	**350A.A.IMM.M**	**Ammortamento altre immobilizzazioni materiali**			316.487,87	316.487,87	-	305.927,81	305.927,81	-
355	0	0	0	0	0	**355**	**Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti**	**BA2630**							
355	100	0	0	0	0	355.100	Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	BA2640							

Livello						ACRONIMO	VOCE MODELLO CE	CODICE VOCE CE Ministeriale	TIPO CONTO	Importo 2025 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2025 bilancio sanità (A)	Importo 2025 bilancio sanità disabilità (B)	Importo 2024 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2024 bilancio sanità (A)	Importo 2024 bilancio sanità disabilità (B)
I	II	III	IV	V	VI										
355	100	100	0	0	0	355.100.P172	Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali								
355	100	100	100	0	0	**355S.C.IMPIA**	**Svalutazione costi di impianto e di ampliamento**			-	-	-	-	-	-
355	100	100	200	0	0	**355S.RICERCA**	**Svalutazione costi di ricerca e sviluppo**			-	-	-	-	-	-
355	100	100	300	0	0	**355S.BREV.RI**	**Svalutazione diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno**			-	-	-	-	-	-
355	100	100	400	0	0	**355S.ALT.IMM**	**Svalutazione altre immobilizzazioni immateriali**			-	-	-	-	-	-
355	100	200	0	0	0	355.100.P173	Svalutazione delle immobilizzazioni materiali								
355	100	200	50	0	0	**355S.TER.DIS**	**Svalutazione terreni disponibili**			-	-	-	-	-	-
355	100	200	100	0	0	**355S.TER.IND**	**Svalutazione terreni indisponibili**			-	-	-	-	-	-
355	100	200	150	0	0	**355S.FAB.DIS**	**Svalutazione fabbricati disponibili**			-	-	-	-	-	-
355	100	200	200	0	0	**355S.FAB.IND**	**Svalutazione fabbricati indisponibili**			-	-	-	-	-	-
355	100	200	250	0	0	**355S.IMPIANT**	**Svalutazione impianti e macchinari**			-	-	-	-	-	-
355	100	200	300	0	0	**355S.ATTR.SA**	**Svalutazione attrezzature sanitarie e scientifiche**			-	-	-	-	-	-
355	100	200	350	0	0	**355S.MOBIL.A**	**Svalutazione mobili e arredi**			-	-	-	-	-	-
355	100	200	400	0	0	**355S.AUTOMEZ**	**Svalutazione automezzi**			-	-	-	-	-	-
355	100	200	450	0	0	**355S.O.DARTE**	**Svalutazione oggetti d'arte**			-	-	-	-	-	-
355	100	200	500	0	0	**355S.A.IMM.M**	**Svalutazione altre immobilizzazioni materiali**			-	-	-	-	-	-
355	200	0	0	0	0	355.200	Svalutazione dei crediti	BA2650							
355	200	100	0	0	0	**355SVAL.CR01**	**Svalutazione Crediti finanziari v/Stato**			-	-	-	-	-	-
355	200	101	0	0	0	**355SVAL.CR02**	**Svalutazione Crediti finanziari v/Regione**			-	-	-	-	-	-
355	200	102	0	0	0	**355SVAL.CR03**	**Svalutazione Crediti finanziari v/partecipate**			-	-	-	-	-	-
355	200	103	0	0	0	**355SVAL.CR04**	**Svalutazione Crediti finanziari v/altri**			-	-	-	-	-	-
355	200	200	0	0	0	**355SVAL.CR05**	**Svalutazione Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000**			-	-	-	-	-	-
355	200	201	0	0	0	**355SVAL.CR06**	**Svalutazione Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN**			-	-	-	-	-	-
355	200	202	0	0	0	**355SVAL.CR07**	**Svalutazione Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale**			-	-	-	-	-	-
355	200	203	0	0	0	**355SVAL.CR08**	**Svalutazione Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale**			-	-	-	-	-	-
355	200	204	0	0	0	**355SVAL.CR09**	**Svalutazione Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard**			-	-	-	-	-	-
355	200	205	0	0	0	**355SVAL.CR10**	**Svalutazione Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente**			-	-	-	-	-	-
355	200	206	0	0	0	**355SVAL.CR11**	**Svalutazione Crediti v/Stato per spesa corrente - altro**			-	-	-	-	-	-
355	200	207	0	0	0	**355SVAL.CR12**	**Svalutazione Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti**			-	-	-	-	-	-
355	200	208	0	0	0	**355SVAL.CR13**	**Svalutazione Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute**			-	-	-	-	-	-
355	200	209	0	0	0	**355SVAL.CR14**	**Svalutazione Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute**			-	-	-	-	-	-
355	200	210	0	0	0	**355SVAL.CR15**	**Svalutazione Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali**			-	-	-	-	-	-
355	200	211	0	0	0	**355SVAL.CR16**	**Svalutazione Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti**			-	-	-	-	-	-
355	200	300	0	0	0	**355SVAL.CR17**	**Svalutazione Crediti v/prefetture**			-	-	-	-	-	-
355	200	400	0	0	0	**355SVAL.CR18**	**Svalutazione Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP**			-	-	-	-	-	-
355	200	401	0	0	0	**355SVAL.CR19**	**Svalutazione Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF**			-	-	-	-	-	-
355	200	402	0	0	0	**355SVAL.CR20**	**Svalutazione Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR**			-	-	-	-	-	-
355	200	403	0	0	0	**355SVAL.CR21**	**Svalutazione Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale**			-	-	-	-	-	-
355	200	404	0	0	0	**355SVAL.CR22**	**Svalutazione Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale**			-	-	-	-	-	-
355	200	405	0	0	0	**355SVAL.CR23**	**Svalutazione Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR**			-	-	-	-	-	-
355	200	406	0	0	0	**355SVAL.CR24**	**Svalutazione Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**			-	-	-	-	-	-
355	200	407	0	0	0	**355SVAL.CR25**	**Svalutazione Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**			-	-	-	-	-	-
355	200	408	0	0	0	**355SVAL.CR26**	**Svalutazione Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro**			-	-	-	-	-	-
355	200	409	0	0	0	**355SVAL.CR27**	**Svalutazione Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca**			-	-	-	-	-	-

Livello						ACRONIMO	VOCE MODELLO CE	CODICE VOCE CE Ministeriale	TIPO CONTO	Importo 2025 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2025 bilancio sanità (A)	Importo 2025 bilancio sanità disabilità (B)	Importo 2024 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2024 bilancio sanità (A)	Importo 2024 bilancio sanità disabilità (B)
I	II	III	IV	V	VI										
355	200	410	0	0	0	**355SVAL.CR28**	**Svalutazione Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti**			-	-	-	-	-	-
355	200	411	0	0	0	**355SVAL.CR29**	**Svalutazione Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione**			-	-	-	-	-	-
355	200	412	0	0	0	**355SVAL.CR30**	**Svalutazione Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite**			-	-	-	-	-	-
355	200	413	0	0	0	**355SVAL.CR31**	**Svalutazione Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005**			-	-	-	-	-	-
355	200	414	0	0	0	**355SVAL.CR32**	**Svalutazione Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti**			-	-	-	-	-	-
355	200	415	0	0	0	**355SVAL.CR33**	**Svalutazione Crediti v/Comuni**			-	-	-	-	-	-
355	200	602	0	0	0	**355SVAL.CR38**	**Svalutazione Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione**			170.669,84	170.669,84	-	326.367,57	326.367,57	-
355	200	603	0	0	0	**355SVAL.CR39**	**Svalutazione Crediti v/enti regionali**			-	-	-	-	-	-
355	200	700	0	0	0	**355SVAL.CR40**	**Svalutazione Crediti v/sperimentazioni gestionali**			-	-	-	-	-	-
355	200	701	0	0	0	**355SVAL.CR41**	**Svalutazione Crediti v/altre partecipate**			-	-	-	-	-	-
355	200	702	0	0	0	**355SVAL.CR42**	**Svalutazione Crediti v/Erario**			-	-	-	-	-	-
355	200	900	0	0	0	**355SVAL.CR43**	**Svalutazione Crediti v/clienti privati**			146.089,96	146.089,96	-	100.769,42	100.769,42	-
355	200	901	0	0	0	**355SVAL.CR44**	**Svalutazione Crediti v/gestioni liquidatorie**			-	-	-	-	-	-
355	200	902	0	0	0	**355SVAL.CR45**	**Svalutazione Crediti v/altri soggetti pubblici**			-	-	-	-	-	-
355	200	903	0	0	0	**355SVAL.CR46**	**Svalutazione Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca**			-	-	-	-	-	-
355	200	990	0	0	0	**355SVAL.CR47**	**Svalutazione Altri crediti diversi**			-	-	-	-	-	-
360	0	0	0	0	0	**360**	**Variazione delle rimanenze**	**BA2660**							
360	100	0	0	0	0	**360.RIM.SANI**	**Variazione rimanenze sanitarie**	BA2670							
360	100	10	0	0	0	**360RIM.FARMA**	**Prodotti farmaceutici ed emoderivati**	BA2671		- 39.914,63	- 39.914,63	-	- 297.003,42	- 297.003,42	-
360	100	20	0	0	0	**360RIM.EMO**	**Sangue ed emocomponenti**	BA2672		-	-	-	-	-	-
360	100	30	0	0	0	**360RIM.MED**	**Dispositivi medici**	BA2673		75.753,43	75.753,43	-	- 37.501,89	- 37.501,89	-
360	100	40	0	0	0	**360RIM.DIET**	**Prodotti dietetici**	BA2674		-	-	-	-	-	-
360	100	50	0	0	0	**360RIM.VACC**	**Materiali per la profilassi (vaccini)**	BA2675		-	-	-	-	-	-
360	100	60	0	0	0	**360RIM.CHIMI**	**Prodotti chimici**	BA2676		- 379,85	- 379,85	-	- 591,18	- 591,18	-
360	100	70	0	0	0	**360RIM.VET**	**Materiali e prodotti per uso veterinario**	BA2677		-	-	-	-	-	-
360	100	80	0	0	0	**360RIM.AL.SA**	**Altri beni e prodotti sanitari**	BA2678		- 30.480,84	- 30.480,84	-	- 4.077,66	- 4.077,66	-
360	200	0	0	0	0	**360RIM.N.SAN**	**Variazione rimanenze non sanitarie**	BA2680							
360	200	10	0	0	0	**360RIM.ALIM**	**Prodotti alimentari**	BA2681		-	-	-	-	-	-
360	200	20	0	0	0	**360RIM.PULIZ**	**Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere**	BA2682		2.355,90	2.355,90	-	1.565,42	1.565,42	-
360	200	30	0	0	0	**360RIM.CARBU**	**Combustibili, carburanti e lubrificanti**	BA2683		-	-	-	-	-	-
360	200	40	0	0	0	**360RIM.INFO**	**Supporti informatici e cancelleria**	BA2684		36,60	36,60	-	48,80	48,80	-
360	200	50	0	0	0	**360RIM.MANUT**	**Materiale per la manutenzione**	BA2685		-	-	-	-	-	-
360	200	60	0	0	0	**360RIM.AL.NS**	**Altri beni e prodotti non sanitari**	BA2686		-	-	-	-	-	-
365	0	0	0	0	0	**365**	**Accantonamenti dell'esercizio**	**BA2690**							
365	100	0	0	0	0	365.100	Accantonamenti per rischi	BA2700							
365	100	100	0	0	0	**365CAUSE.CIV**	**Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali**	BA2710		-	-	-	-	-	-
365	100	200	0	0	0	**365CONT.PERS**	**Accantonamenti per contenzioso personale dipendente**	BA2720		-	-	-	-	-	-
365	100	300	0	0	0	**365PREST.SAN**	**Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato**	BA2730		-	-	-	-	-	-
365	100	400	0	0	0	**365AUTOASSIC**	**Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)**	BA2740		-	-	-	-	-	-
365	100	450	0	0	0	**365.RISERSIN**	**Accantonamenti per fondo riserva sinistri**	BA2741		-	-	-	-	-	-
365	100	460	0	0	0	**365.RISKSIN**	**Accantonamenti per fondo rischio sinistri**			-	-	-	-	-	-
365	100	500	0	0	0	365.100.P174	Altri accantonamenti per rischi	BA2750							
365	100	500	100	0	0	**365EQUO.INDE**	**Accantonamenti al F.do equo indennizzo**			-	-	-	-	-	-
365	100	500	200	0	0	**365ACCORDI.B**	**Accantonamenti per accordi bonari**			-	-	-	-	-	-
365	100	500	900	0	0	**365ALT.RISCH**	**Altri accantonamenti per rischi**			189.702,10	189.702,10	-	-	-	-
365	100	600	0	0	0	**365.MORA**	**Altri accantonamenti per interessi di mora**	BA2751		-	-	-	-	-	-
365	200	0	0	0	0	365.200	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	BA2760							
365	200	100	0	0	0	**365SUMAI.AMB**	**Accantonamento al fondo SUMAI - Specialisti ambulatoriali**			-	-	-	-	-	-
365	200	200	0	0	0	**365SUMAI.ALT**	**Accantonamento al fondo SUMAI - altre professioni**			-	-	-	-	-	-
365	300	0	0	0	0	365.300	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	BA2770							
365	300	50	0	0	0	**365Q.REG.I.F**	**Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato**	BA2771		61.110,12	61.110,12	-	29.153,14	29.153,14	-
365	300	100	0	0	0	**365Q.REG.FSR**	**Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato**	BA2780		-	-	-	-	-	-
365	300	200	0	0	0	**365Q.PUB.VIN**	**Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati**	BA2790		494.021,35	494.021,35	-	98.464,84	98.464,84	-

Livello						ACRONIMO	VOCE MODELLO CE	CODICE VOCE CE Ministeriale	TIPO CONTO	Importo 2025 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2025 bilancio sanità (A)	Importo 2025 bilancio sanità disabilità (B)	Importo 2024 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2024 bilancio sanità (A)	Importo 2024 bilancio sanità disabilità (B)
I	II	III	IV	V	VI										
365	300	300	0	0	0	**365Q.PUB.RIC**	**Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca**	BA2800		3.434.181,63	3.434.181,63	-	7.289.780,63	7.289.780,63	-
365	300	400	0	0	0	365.300.P175	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	BA2810							
365	300	400	100	0	0	**365Q.PR.SPER**	**Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati - sperimentazioni**			1.863.862,94	1.863.862,94	-	973.162,18	973.162,18	-
365	300	400	200	0	0	**365Q.PR.ALTR**	**Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati - altro**			2.697.224,86	2.697.224,86	-	1.465.371,50	1.465.371,50	-
365	300	500	0	0	0	**365Q.PR.RIC**	**Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca**	BA2811		5.510.695,57	5.510.695,57	-	4.792.962,25	4.792.962,25	-
365	400	0	0	0	0	365.400	Altri accantonamenti	BA2820							
365	400	200	0	0	0	**365RINNO.ANC**	**Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA**	BA2840		-	-	-	-	-	-
365	400	300	0	0	0	**365RIN.SUMAI**	**Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai**	BA2850		-	-	-	-	-	-
365	400	400	0	0	0	**365RIN.MEDIC**	**Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica**	BA2860		843.095,43	843.095,43	-	403.090,29	403.090,29	-
365	400	500	0	0	0	**365RINN.SPTA**	**Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica**	BA2870		264.365,61	264.365,61	-	138.416,16	138.416,16	-
365	400	600	0	0	0	**365RIN.COMPA**	**Acc. Rinnovi contratt.: comparto**	BA2880		367.813,28	367.813,28	-	654.611,64	654.611,64	-
365	400	610	0	0	0	**365.TFR.DIP**	**Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti**	BA2881		-	-	-	-	-	-
365	400	620	0	0	0	**365.QUIESCEN**	**Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili**	BA2882		-	-	-	-	-	-
365	400	630	0	0	0	**365.INTEGRAT**	**Acc. per Fondi integrativi pensione**	BA2883		-	-	-	-	-	-
365	400	640	0	0	0	**365.F.TECNIC**	**Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016**	BA2884		1.895,00	1.895,00	-	12.981,00	12.981,00	-
365	400	700	0	0	0	365.400.P176	Altri accantonamenti	BA2890		-	-	-	-	-	-
370	0	0	0	0	0	**370**	**Interessi passivi**	**CA0110**							
370	100	0	0	0	0	**370INT.ANTIC**	**Interessi passivi su anticipazioni di cassa**	CA0120		-	-	-	-	-	-
370	200	0	0	0	0	**370INT.MUTUI**	**Interessi passivi su mutui**	CA0130		170.512,86	170.512,86	-	188.350,43	188.350,43	-
370	300	0	0	0	0	370.300	Altri interessi passivi	CA0140							
370	300	100	0	0	0	**370INT.MORAT**	**Interessi moratori e legali**			-	-	-	-	-	-
370	300	900	0	0	0	**370ALTRI.INT**	**Altri interessi passivi**			-	-	-	-	-	-
375	0	0	0	0	0	**375**	**Altri oneri**								
375	100	0	0	0	0	**375ONERI.FIN**	**Altri oneri finanziari**	CA0160		180,00	180,00	-	180,00	180,00	-
375	200	0	0	0	0	**375PERD.CAMB**	**Perdite su cambi**	CA0170		-	-	-	-	-	-
380	0	0	0	0	0	**380SVALUTAZI**	**Svalutazioni per rettifiche di valori di attività finanziarie**	**DA0020**		-	-	-	-	-	-
390	0	0	0	0	0	**390**	**Oneri straordinari**	**EA0260**							
390	100	0	0	0	0	**390MINUSVALE**	**Minusvalenze**	EA0270		-	-	-	17.432,30	17.432,30	-
390	200	0	0	0	0	390.200	Altri oneri straordinari	EA0280							
390	200	100	0	0	0	**390TRIB.E.P.**	**Oneri tributari da esercizi precedenti**	EA0290		-	-	-	-	-	-
390	200	200	0	0	0	**390CAUSE.CIV**	**Oneri da cause civili ed oneri processuali**	EA0300		-	-	-	-	-	-
390	200	300	0	0	0	390.200.P177	Sopravvenienze passive	EA0310							
390	200	300	100	0	0	390.200.P178	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	EA0320	R						
390	200	300	100	10	0	**390SOP.ASR.M**	**Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale**	EA0330	R	-	-	-	-		-
390	200	300	100	20	0	**390SOP.ASR.A**	**Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione**	EA0340	R	-	-	-	-		-
390	200	300	200	0	0	390.200.P179	Sopravvenienze passive v/terzi	EA0350							
390	200	300	200	10	0	**390SOP.EXTRA**	**Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale**	EA0360	S	-	-	-	-		-
390	200	300	200	20	0	390.200.P180	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	EA0370							
390	200	300	200	20	5	**390SOP.DIR.M**	**Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica**	EA0380		7.378,44	7.378,44	-	133.495,36	133.495,36	-
390	200	300	200	20	10	**390SOP.DIR.N**	**Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica**	EA0390		-	-	-	9.887,19	9.887,19	-
390	200	300	200	20	15	**390SOPRA.COM**	**Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto**	EA0400		51.560,64	51.560,64	-	232.610,72	232.610,72	-
390	200	300	200	30	0	**390SOPRA.MMG**	**Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base**	EA0410		-	-	-	-	-	-
390	200	300	200	40	0	**390SOP.SUMAI**	**Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica**	EA0420		-	-	-	-	-	-
390	200	300	200	50	0	**390SOP.ACCRE**	**Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati**	EA0430		-	-	-	-	-	-
390	200	300	200	60	0	**390SOPRA.B&S**	**Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi**	EA0440		9.682,40	9.682,40	-	2.285,40	2.285,40	-
390	200	300	200	90	0	**390SOPR.ALTR**	**Altre sopravvenienze passive v/terzi**	EA0450		67.918,20	67.918,20	-	11.745,30	11.745,30	-
390	200	400	0	0	0	390.200.P181	Insussistenze passive	EA0460							
390	200	400	50	0	0	**390Q.FS.VINC**	**Insussistenze passive per quote FS vincolato**	EA0461		-	-	-	-	-	-
390	200	400	100	0	0	**390INS.AZSSR**	**Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione**	EA0470	R	125,10	125,10	-	286.259,71	286.259,71	-
390	200	400	200	0	0	390.200.P182	Insussistenze passive v/terzi	EA0480							

Livello						ACRONIMO	VOCE MODELLO CE	CODICE VOCE CE Ministeriale	TIPO CONTO	Importo 2025 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2025 bilancio sanità (A)	Importo 2025 bilancio sanità disabilità (B)	Importo 2024 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2024 bilancio sanità (A)	Importo 2024 bilancio sanità disabilità (B)
I	II	III	IV	V	VI										
390	200	400	200	10	0	**390INS.EXTRA**	**Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale**	EA0490	S	-	-	-	-	-	-
390	200	400	200	20	0	**390INS.PERSO**	**Insussistenze passive v/terzi relative al personale**	EA0500		-	-	-	-	-	-
390	200	400	200	30	0	**390INSSU.MMG**	**Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base**	EA0510		-	-	-	-	-	-
390	200	400	200	40	0	**390INS.SUMAI**	**Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica**	EA0520		-	-	-	-	-	-
390	200	400	200	50	0	**390INS.ACCRE**	**Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati**	EA0530		-	-	-	-	-	-
390	200	400	200	60	0	**390INSRA.B&S**	**Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi**	EA0540		-	-	-	-	-	-
390	200	400	200	70	0	**390INSR.ALTR**	**Altre insussistenze passive v/terzi**	EA0550		397.403,17	397.403,17	-	264.259,35	264.259,35	-
390	200	500	0	0	0	**390A.STRAORD**	**Altri oneri straordinari**	EA0560		109,57	109,57	-	242,93	242,93	-
400	0	0	0	0	0	**400**	**IRAP**	**YA0010**							
400	100	0	0	0	0	**400IRAP.DIPE**	**IRAP relativa a personale dipendente**	YA0020		3.035.905,85	3.035.905,85	-	2.911.678,65	2.911.678,65	-
400	200	0	0	0	0	**400IRAP.ASSI**	**IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente**	YA0030		173.543,70	173.543,70	-	202.633,99	202.633,99	-
400	300	0	0	0	0	**400IRAP.L.P.**	**IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)**	YA0040		107.720,40	107.720,40	-	106.629,61	106.629,61	-
400	400	0	0	0	0	**400IRAP.COMM**	**IRAP relativa ad attività commerciale**	YA0050		-	-	-	-		-
405	0	0	0	0	0	**405**	**IRES**	**YA0060**							
405	100	0	0	0	0	**405IRES.ISTI**	**IRES su attività istituzionale**	YA0070		61.919,00	61.919,00	-	61.729,00	61.729,00	-
405	200	0	0	0	0	**405IRES.COMM**	**IRES su attività commerciale**	YA0080		-		-	-		-
410	0	0	0	0	0	**410ACC.IMPOS**	**Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)**	**YA0090**		-		-	-		-
							Totale costi			158.887.072,04	158.887.072,04	-	150.826.613,95	150.826.613,95	-

Livello						ACRONIMO	VOCE MODELLO CE	CODICE VOCE CE Ministeriale	TIPO CONTO	Importo 2025 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2025 bilancio sanità (A)	Importo 2025 bilancio sanità disabilità (B)	Importo 2024 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2024 bilancio sanità (A)	Importo 2024 bilancio sanità disabilità (B)
I	II	III	IV	V	VI										
600	0	0	0	0	0	600	**Contributi in c/esercizio**	**AA0010**							
600	100	0	0	0	0	600.100	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	AA0020							
600	100	100	0	0	0	600.100.P183	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	AA0030							
600	100	100	100	0	0	600CAPITARIA	**Finanziamento indistinto**	AA0031		22.327.899,05	22.327.899,05	-	14.411.344,86	14.411.344,86	
600	100	100	200	0	0	600COMPLESSI	**Finanziamento indistinto finalizzato da Regione**	AA0032		6.006.824,55	6.006.824,55	-	4.009.374,94	4.009.374,94	
600	100	100	300	0	0	600FUNZIONI	**Funzioni**	AA0033				-			
600	100	100	300	10	0	600FUNZ.PS	**Funzioni Pronto Soccorso**	AA0034		-	-	-	-	-	
600	100	100	300	20	0	600FUNZ.ALTR	**Funzioni Altro**	AA0035		3.058.246,00	3.058.246,00	-	3.946.095,00	3.946.095,00	
600	100	100	400	0	0	600Q.PIANOAZ	**Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015**	AA0036		-	-	-	-	-	
600	100	200	0	0	0	600.100.P184	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	AA0040							
600	100	200	300	0	0	600ALTR.VINC	**Altri contributi da FS regionale vincolati**			-	-	-	-	-	
600	200	0	0	0	0	600.200	Contributi c/esercizio (extra fondo)	AA0050							
600	200	100	0	0	0	600.200.P185	da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	AA0060							
600	200	100	100	0	0	600.200.P186	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	AA0070							
600	200	100	100	10	0	600NON.AUTOS	**Contributi per anziani non autosufficienti**			-	-	-	-	-	
600	200	100	100	20	0	600R.SOCIALE	**Contributi da Regione per attività sociale**			-	-	-	-	-	
600	200	100	100	30	0	600R.VINC.EU	**Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati a progetti europei**			-	-	-	-	-	
600	200	100	100	40	0	600R.PROG.MI	**Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati a progetti ministeriali**			-	-	-	-	-	
600	200	100	100	80	0	600R.VINC.SA	**Altri contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati - sanità**			110.000,00	110.000,00	-	3.472.697,00	3.472.697,00	
600	200	100	100	90	0	600R.VINC.SC	**Altri contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati - sociale**			-	-	-	-	-	
600	200	100	200	0	0	600R.R.A.LEA	**Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA**	AA0080		-	-	-	-	-	
600	200	100	300	0	0	600R.R.EXLEA	**Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA**	AA0090		403.729,73	403.729,73	-	-	-	
600	200	100	400	0	0	600.R.EXFOND	**Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro**	AA0100		170.512,86	170.512,86	-	188.350,43	188.350,43	
600	200	200	0	0	0	600.200.P187	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	AA0110							
600	200	200	100	0	0	600ASR.VINCO	**Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati**	AA0120	R	2.682.032,00	2.682.032,00	-	-	-	
600	200	200	200	0	0	600ASR.ALTRO	**Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro**	AA0130	R	-	-	-	-	-	
600	200	300	0	0	0	600.200.P188	Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	AA0140							
600	200	300	50	0	0	600MIN.EX.F	**Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)**	**AA0141**		102.963,20	102.963,20	-	31.034,02	31.034,02	
600	200	300	100	0	0	600.200.P189	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	AA0150							
600	200	300	100	10	0	600UNIVERSIT	**Da Ministero dell'Università**			-	-	-	-	-	
600	200	300	100	20	0	600COMUNI.AS	**Da comuni per attività sanitaria**			-	-	-	-	-	
600	200	300	100	30	0	600COMUN.SSC	**Da comuni per attività socio assistenziale territoriale delegata**			-	-	-	-	-	
600	200	300	100	40	0	600PROVINCIA	**Da Provincia**			-	-	-	-	-	
600	200	300	100	80	0	600A.VINCO.S	**Altri contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - attività sanitaria**			-	-	-	31.295,02	31.295,02	
600	200	300	100	90	0	600A.VINCO.C	**Altri contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - attività socio assistenziale territoriale delegata**			-	-	-	-	-	
600	200	300	200	0	0	600A.P210.92	**Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92**	AA0160		-	-	-	-	-	
600	200	300	300	0	0	600A.PUBBLIC	**Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro**	AA0170		-	-	-	13.428,50	13.428,50	

Livello						ACRONIMO	VOCE MODELLO CE	CODICE VOCE CE Ministeriale	TIPO CONTO	Importo 2025 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2025 bilancio sanità (A)	Importo 2025 bilancio sanità disabilità (B)	Importo 2024 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2024 bilancio sanità (A)	Importo 2024 bilancio sanità disabilità (B)
I	II	III	IV	V	VI										
600	200	300	400	0	0	600A.112	**Contibuti 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**	AA0171		-	-	-	-	-	
600	300	0	0	0	0	600.300	Contributi c/esercizio per ricerca	AA0180							
600	300	100	0	0	0	600SALUT.COR	**Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente**	AA0190		2.181.250,45	2.181.250,45	-	2.585.454,66	2.585.454,66	
600	300	200	0	0	0	600SALUT.FIN	**Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata**	AA0200		2.760.862,84	2.760.862,84	-	7.023.974,43	7.023.974,43	
600	300	300	0	0	0	600.300.P190	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	AA0210							
600	300	300	100	0	0	600R.RICERCA	**Ricerca da Regione**			9.875.108,54	9.875.108,54	-	9.313.587,00	9.313.587,00	
600	300	300	900	0	0	600A.RICERCA	**Ricerca da altri**			189.623,25	189.623,25	-	398.267,69	398.267,69	
600	300	400	0	0	0	600P.RICERCA	**Contributi da privati per ricerca**	AA0220		4.414.794,38	4.414.794,38	-	3.816.948,20	3.816.948,20	
600	400	0	0	0	0	600C.ES.PRIV	**Contributi c/esercizio da privati**	AA0230		-	-	-	-	-	
610	0	0	0	0	0	610	**Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**	**AA0240**							
610	100	0	0	0	0	610REGIO.FSR	**Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale**	AA0250		-	-	-	-	-	
610	200	0	0	0	0	610REG.ALTRI	**Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi**	AA0260		- 4.087.988,85	- 4.087.988,85	-	- 200.415,82	- 200.415,82	
620	0	0	0	0	0	620	**Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti**	**AA0270**							
620	50	0	0	0	0	620R.FSR.I.F	**Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato**	**AA0271**		29.153,14	29.153,14	-	148.796,44	148.796,44	
620	100	0	0	0	0	620R.FSR.VIN	**Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato**	AA0280		-	-	-	-	-	
620	200	0	0	0	0	620S.PUBBLIC	**Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati**	AA0290		75.022,00	75.022,00	-	85.662,00	85.662,00	
620	300	0	0	0	0	620C.RICERCA	**Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca**	AA0300		7.806.798,00	7.806.798,00	-	5.702.722,90	5.702.722,90	
620	400	0	0	0	0	620C.PRIVATI	**Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati**	AA0310		10.593.046,76	10.593.046,76	-	5.230.427,09	5.230.427,09	
630	0	0	0	0	0	630	**Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**	**AA320**							
630	100	0	0	0	0	630.100	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	AA0330							
630	100	100	0	0	0	630.100.P191	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	AA0340	R						
630	100	100	100	0	0	630.100.P192	Prestazioni di ricovero	AA0350	R						
630	100	100	100	10	0	630R.RIC.DRG	**Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)**		R	10.468.464,00	10.468.464,00	-	12.107.233,00	12.107.233,00	
630	100	100	100	20	0	630R.RIC.FAT	**Rimborso per prestazioni fatturate in regime di ricovero**		R	-	-	-	-	-	
630	100	100	200	0	0	630.100.P193	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	AA0360	R						
630	100	100	200	10	0	630R.AMBUL.C	**Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche**		R	21.668.734,00	21.668.734,00	-	24.569.795,00	24.569.795,00	
630	100	100	200	20	0	630R.AMBUL.F	**Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche fatturate**		R	617.229,24	617.229,24	-	828.116,13	828.116,13	
630	100	100	250	0	0	630.PS.NO.R	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	AA0361	R	-	-	-	-	-	
630	100	100	300	0	0	630R.PSICHIA	**Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale**	AA0370	R	-	-	-	-	-	
630	100	100	400	0	0	630.R.FILE.F	**Prestazioni di File F**	AA0380	R	12.633.984,00	12.633.984,00	-	11.964.309,00	11.964.309,00	
630	100	100	500	0	0	630R.MMG.PLS	**Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale**	AA0390	R	-	-	-	-	-	
630	100	100	600	0	0	630R.FARMACE	**Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata**	AA0400	R	-	-	-	-	-	
630	100	100	700	0	0	630R.TERMALI	**Prestazioni termali**	AA0410	R	-	-	-	-	-	
630	100	100	800	0	0	630R.AMBULAN	**Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso**	AA0420	R	-	-	-	-	-	

Livello						ACRONIMO	VOCE MODELLO CE	CODICE VOCE CE Ministeriale	TIPO CONTO	Importo 2025 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2025 bilancio sanità (A)	Importo 2025 bilancio sanità disabilità (B)	Importo 2024 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2024 bilancio sanità (A)	Importo 2024 bilancio sanità disabilità (B)
I	II	III	IV	V	VI										
630	100	100	810	0	0	630R.ASS.INT	**Prestazioni assistenza integrativa**	AA0421	R	-	-	-	-	-	
630	100	100	820	0	0	630R.ASS.PRO	**Prestazioni assistenza protesica**	AA0422	R	-	-	-	-	-	
630	100	100	830	0	0	630R.ASS.RIA	**Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera**	AA0423	R	-	-	-	-	-	
630	100	100	840	0	0	630R.EMO	**Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali**	AA0424	R	-	-	-	-	-	
630	100	100	850	0	0	630R.ADI	**Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)**	AA0425	R	-	-	-	-	-	
630	100	100	900	0	0	630.100.P194	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	AA0430	R						
630	100	100	900	10	0	630R.CONS.SA	**Consulenze sanitarie**		R	7.401,19	7.401,19		6.912,06	6.912,06	
630	100	100	900	90	0	630R.A.PREST	**Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria**		R	-	-		-	-	
630	100	200	0	0	0	630R.PRE.S.S	**Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici**	AA0440		-	-		-	-	
630	100	300	0	0	0	630.100.P195	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	AA0450							
630	100	300	100	0	0	630.100.P196	Prestazioni di ricovero	AA0460	S						
630	100	300	100	10	0	630ASN.DRG.C	**Rimborso per prestazioni in regime di ricovero in compensazione**		S	4.644.269,00	4.644.269,00		5.775.818,00	5.775.818,00	
630	100	300	150	0	0	630.100.P197	Prestazioni ambulatoriali	AA0470	S						
630	100	300	150	100	0	630ASN.AMB.C	**Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche in compensazione**		S	10.311.403,00	10.311.403,00		10.969.191,00	10.969.191,00	
630	100	300	160	0	0	630ASN.PS.NR	**Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero**	AA0471	S	-	-		-	-	
630	100	300	200	0	0	630ASN.PSICH	**Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)**	AA0480	SS	-	-		-	-	
630	100	300	250	0	0	630ASN.FIL.F	**Prestazioni di File F**	AA0490	S	12.546.874,00	12.546.874,00		10.447.351,00	10.447.351,00	
630	100	300	300	0	0	630ASN.MMG.P	**Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione**	AA0500	S	-	-		-	-	
630	100	300	350	0	0	630ASN.FARMA	**Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione**	AA0510	S	-	-		-	-	
630	100	300	400	0	0	630ASN.TERMA	**Prestazioni termali Extraregione**	AA0520	S	-	-		-	-	
630	100	300	450	0	0	630ASN.AMBUL	**Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione**	AA0530	S	-	-		-	-	
630	100	300	510	0	0	630ASN.INTEG	**Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)**	AA0541	SS	-	-		-	-	
630	100	300	520	0	0	630ASN.PROTE	**Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)**	AA0542	SS	-	-		-	-	
630	100	300	550	0	0	630ASN.EMOCO	**Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione**	AA0550	S	-	-		-	-	
630	100	300	600	0	0	630ASN.D.TUC	**Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale**	AA0560	S	-	-		-	-	
630	100	300	610	0	0	630ASN.EXREG	**Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione**	AA0561	S	-	-		1.468.210,00	1.468.210,00	
630	100	300	650	0	0	630.100.P198	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	AA0570	SS						
630	100	300	650	10	0	630ASN.RIABI	**Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione**	AA0580	SS	-	-		-	-	
630	100	300	650	20	0	630.100.P199	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	AA0590	SS						
630	100	300	650	20	10	630ASN.CON.S	**Consulenze sanitarie**		SS	-	-		-	-	
630	100	300	650	20	11	630ASN.DRG.F	**Rimborso per prestazioni fatturate in regime di ricovero**		S	-			-	-	
630	100	300	650	20	12	630ASN.AMB.F	**Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche fatturate**		S	4.477,20	4.477,20		28.885,50	28.885,50	
630	100	300	650	20	20	630ASN.ALTRE	**Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione**		SS	339.734,54	339.734,54		802.283,14	802.283,14	
630	100	300	700	0	0	630INTERNAZI	**Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale**	AA0600		141.695,28	141.695,28		285.935,00	285.935,00	
630	100	300	800	0	0	630INT.AOUIR	**Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.**	AA0601	R	-	-		-	-	

Livello						ACRONIMO	VOCE MODELLO CE	CODICE VOCE CE Ministeriale	TIPO CONTO	Importo 2025 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2025 bilancio sanità (A)	Importo 2025 bilancio sanità disabilità (B)	Importo 2024 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2024 bilancio sanità (A)	Importo 2024 bilancio sanità disabilità (B)
I	II	III	IV	V	VI										
630	100	300	900	0	0	630INT.AS.ME	**Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)**	AA0602	SS	-	-		-	-	
630	200	0	0	0	0	630.200	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	AA0610	S						
630	200	100	0	0	0	630RIC.PR.EX	**Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)**	AA0620	S	-	-		-	-	
630	200	200	0	0	0	630AMB.PR.EX	**Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)**	AA0630	S	-	-		-	-	
630	200	250	0	0	0	630ER.PS.NR	**Prestazioni di pronto soccorso non segute da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)**	AA0631	S	-	-		-	-	
630	200	300	0	0	0	630FILE.F.PR	**Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)**	AA0640	S	-	-		-	-	
630	200	400	0	0	0	630A.PRIV.AX	**Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)**	AA0650	S	-	-		-	-	
630	300	0	0	0	0	630.300	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	AA0660							
630	300	100	0	0	0	630.300.P200	Prestazioni di natura ospedaliera:								
630	300	100	100	0	0	630EP.RICOVE	**Prestazioni di ricovero**			69.226,18	69.226,18		49.081,98	49.081,98	
630	300	100	200	0	0	630EP.ACCOMP	**Retta accompagnatori**			-	-		-	-	
630	300	100	300	0	0	630EP.MEDICO	**Maggiorazione per scelta medico specialista**			-	-		-	-	
630	300	100	400	0	0	630EP.AMBULA	**Prestazioni ambulatoriali**			193.043,09	193.043,09		122.341,02	122.341,02	
630	300	100	500	0	0	630EP.SER.PS	**Servizio di Pronto Soccorso**			-	-		-	-	
630	300	100	600	0	0	630EP.TRASPO	**Trasporti in ambulanza**			-	-		-	-	
630	300	100	900	0	0	630EP.A.OSPE	**Altre prestazioni di natura ospedaliera**			-	-		-	-	
630	300	200	0	0	0	630.300.P201	Prestazioni di natura territoriale:								
630	300	200	50	0	0	630EP.R.RSA.	**Rette R.S.A.**			-	-		-	-	
630	300	200	100	0	0	630EP.R.RIP	**Rette case di riposo**			-	-		-	-	
630	300	200	150	0	0	630EP.ME.LAV	**Servizio Medicina del lavoro**			-	-		-	-	
630	300	200	200	0	0	630EP.PREVEN	**Servizio Prevenzione e Sicurezza Ambienti di lavoro**			-	-		-	-	
630	300	200	250	0	0	630EP.SA.PUB	**Servizio Igiene e Sanità pubblica**			-	-		-	-	
630	300	200	300	0	0	630EP.ABITAT	**Servizio Igiene dell'abitato e dell'abitazione**			-	-		-	-	
630	300	200	350	0	0	630EP.ALIMEN	**Servizio Igiene degli alimenti**			-	-		-	-	
630	300	200	400	0	0	630EP.DISINF	**Servizio Disinfezioni, disinfestazioni, derattizzazioni**			-	-		-	-	
630	300	200	450	0	0	630EP.ANTIIN	**Servizio Impiantistico antinfortunistico**			-	-		-	-	
630	300	200	500	0	0	630EP.FISICO	**Servizio Fisico ambientale**			-	-		-	-	
630	300	200	550	0	0	630EP.VETRIN	**Diritti veterinari**			-	-		-	-	
630	300	200	600	0	0	630EP.SANZIO	**Sanzioni amministrative**			-	-		-	-	
630	300	200	650	0	0	630EP.LAVORO	**Sanzioni amministrative sul lavoro**			-	-		-	-	
630	300	200	700	0	0	630EP.CERTIF	**Servizio medicina legale: visite mediche e certificazioni**			-	-		-	-	
630	300	200	750	0	0	630.300.P202	Servizio medicina legale: visite med fiscali lav. dipendenti:								
630	300	200	750	10	0	630EP.VF.PUB	**dipendenti pubblici**			-	-		-	-	
630	300	200	750	20	0	630EP.VF.PRI	**dipendenti privati**			-	-		-	-	
630	300	200	900	0	0	630EP.AL.TER	**Altre prestazioni di natura territoriale**			-	-		-	-	
630	300	300	0	0	0	630EP.AMM.GE	**Prestazioni amministrative e gestionali**			-	-		-	-	
630	300	400	0	0	0	630EP.CONSUL	**Consulenze**			-	-		57.280,00	57.280,00	
630	300	500	0	0	0	630EP.FOTOCO	**Diritti per rilascio certificati, cartelle cliniche e fotocopie**			7.372,00	7.372,00		6.113,00	6.113,00	
630	300	600	0	0	0	630EP.DIR.SA	**Corrispettivi per diritti sanitari**			-	-		-	-	
630	300	700	0	0	0	630SPERIMENT	**Sperimentazioni**			1.863.862,94	1.863.862,94		973.162,18	973.162,18	
630	300	800	0	0	0	630C.PLASMA.	**Cessione plasma**			-	-		-	-	
630	300	900	0	0	0	630.300.P203	Altri proventi e ricavi diversi:								
630	300	900	100	0	0	630RIC.TRANS	**Ricavi c/transitorio**			-	-		-	-	
630	300	900	900	0	0	630A.R.DIVER	**Altri proventi e ricavi diversi**			-	-		-	-	
630	400	0	0	0	0	630.400	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia								

Livello						ACRONIMO	VOCE MODELLO CE	CODICE VOCE CE Ministeriale	TIPO CONTO	Importo 2025 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2025 bilancio sanità (A)	Importo 2025 bilancio sanità disabilità (B)	Importo 2024 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2024 bilancio sanità (A)	Importo 2024 bilancio sanità disabilità (B)
I	II	III	IV	V	VI										
630	400	100	0	0	0	630INTRAM.OS	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	AA0680		-	-		-	-	
630	400	200	0	0	0	630INTRAM.AM	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	AA0690		1.433.588,00	1.433.588,00		1.407.555,00	1.407.555,00	
630	400	300	0	0	0	630INTRAM.SP	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	AA0700		-	-		-	-	
630	400	400	0	0	0	630INTRAM.55	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	AA0710		155.311,31	155.311,31		132.609,81	132.609,81	
630	400	500	0	0	0	630INT.55.AS	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	AA0720	R	62.452,18	62.452,18		63.401,72	63.401,72	
630	400	600	0	0	0	630INTRAM.AL	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	AA0730		-	-		-	-	
630	400	700	0	0	0	630INTR.A.AS	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	AA0740	R	-	-		-	-	
640	0	0	0	0	0	640	Concorsi, recuperi e rimborsi								
640	100	0	0	0	0	640ASSICURAZ	Rimborsi assicurativi	AA0760		-	-		-	-	
640	200	0	0	0	0	640.200	Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione								
640	200	100	0	0	0	640RIM.COMAN	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	AA0780		66.476,74	66.476,74		-	-	
640	200	200	0	0	0	640ALTRI.RIM	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	AA0790		-	-		-	-	
640	300	0	0	0	0	640.300	Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione								
640	300	100	0	0	0	640COMA.ASSR	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	AA0810	R	38.361,98	38.361,98		2.284,15	2.284,15	
640	300	200	0	0	0	640RIM.B.ASR	Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	AA0820	R	-	-		-	-	
640	300	300	0	0	0	640.300.P204	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	AA0830	R						
640	300	300	100	0	0	640A.AMMININ	Prestazioni amministrative e gestionali		R	-	-		-	-	
640	300	300	200	0	0	640A.CON.N.S	Consulenze non sanitarie		R	21.307,43	21.307,43		7.183,25	7.183,25	
640	300	300	900	0	0	640A.ALTRI.R	Altri concorsi, recuperi e rimborsi		R	114.165,47	114.165,47		199.180,37	199.180,37	
640	300	400	0	0	0	640A.GSA	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	AA0831	R	-	-		-	-	
640	400	0	0	0	0	640.400	Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	AA0840							
640	400	100	0	0	0	640COMAN.PUB	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	AA0850		31.563,89	31.563,89		103.930,13	103.930,13	
640	400	200	0	0	0	640RIM.B.PUB	Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	AA0860		-	-		-	-	
640	400	300	0	0	0	640.400.P205	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	AA0870							
640	400	300	100	0	0	640COMUN.RSA	Da comuni per integrazione rette in R.S.A.			-	-		-	-	
640	400	300	200	0	0	640COMUN.SSC	Da comuni per integrazione rette in attività sociale			-	-		-	-	
640	400	300	300	0	0	640INAIL.INF	Rimborso INAIL infortuni personale dipendente			26.732,22	26.732,22		46.526,01	46.526,01	
640	400	300	400	0	0	640AMMIN.EXT	Prestazioni amministrative e gestionali extra - regionali			-	-		-	-	
640	400	300	500	0	0	640CONSUL.EX	Consulenze non sanitarie extra - regionali			-	-		-	-	
640	400	300	900	0	0	640.AL.CO.PB	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici			-	-		1.030,74	1.030,74	
640	500	0	0	0	0	640.500	Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	AA0880							
640	500	100	0	0	0	640.500.P206	Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	AA0890							
640	500	100	100	0	0	640PAYBACK.O	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	AA0900		-	-		-	-	
640	500	100	200	0	0	640PAYBACK.T	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	AA0910		1.492.048,07	1.492.048,07		951.402,75	951.402,75	
640	500	100	300	0	0	640PAYBACK.A	Ulteriore Pay-back	AA0920		623.491,25	623.491,25		161.950,98	161.950,98	
640	500	150	0	0	0	640PAYB.DISM	Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	AA0921		-	-		-	-	
640	500	200	0	0	0	640.500.P207	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	AA0930							

Livello						ACRONIMO	VOCE MODELLO CE	CODICE VOCE CE Ministeriale	TIPO CONTO	Importo 2025 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2025 bilancio sanità (A)	Importo 2025 bilancio sanità disabilità (B)	Importo 2024 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2024 bilancio sanità (A)	Importo 2024 bilancio sanità disabilità (B)
I	II	III	IV	V	VI										
640	500	200	50	0	0	640TEL.DEGEN	Uso telefono e TV degenti			-	-		-	-	
640	500	200	100	0	0	640PERS.VITT	Da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio			68.790,33	68.790,33		80.262,10	80.262,10	
640	500	200	150	0	0	640PRIVA.SSC	Da privati per attività sociale in favore di minori, disabili e altri			-	-		-	-	
640	500	200	200	0	0	640.RIM.BOLL	Rimborso spese di bollo			18.448,00	18.448,00		18.112,00	18.112,00	
640	500	200	250	0	0	640RIM.REGIS	Recupero spese di registrazione			-	-		-	-	
640	500	200	300	0	0	640RIM.LEGAL	Recupero spese legali			-	-		-	-	
640	500	200	350	0	0	640RIM.TELEF	Recupero spese telefoniche			-	-		-	-	
640	500	200	400	0	0	640RIM.POSTA	Recupero spese postali			16.273,88	16.273,88		17.196,59	17.196,59	
640	500	200	450	0	0	640RIM.TASSE	Tasse ammissione concorsi			2.035,01	2.035,01		847,06	847,06	
640	500	200	500	0	0	640RIM.VITTO	Rimborso vitto e alloggio da non dipendenti (per attività sanitaria)			31.472,41	31.472,41		10.779,62	10.779,62	
640	500	200	550	0	0	640RIM.VIAGG	Rimborso spese viaggio e soggiorno su consulenze			-	-		-	-	
640	500	200	600	0	0	640RIM.CONTR	Rimborso contributi su consulenze			-	-		-	-	
640	500	200	900	0	0	640A.CONCORS	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati			478.264,34	478.264,34		336.222,63	336.222,63	
650	0	0	0	0	0	650	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	AA0940							
650	100	0	0	0	0	650TICKET.AM	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	AA0950		1.093.387,29	1.093.387,29		978.135,16	978.135,16	
650	200	0	0	0	0	650TICKET.PS	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	AA0960		-	-		-	-	
650	300	0	0	0	0	650TICKET.AL	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	AA0970		-	-		-	-	
660	0	0	0	0	0	660	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	AA0980							
660	100	0	0	0	0	660FIN.STATO	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	AA0990		1.463.914,95	1.463.914,95		968.666,54	968.666,54	
660	200	0	0	0	0	660FIN.REGIO	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	AA1000		2.108.199,20	2.108.199,20		2.045.998,12	2.045.998,12	
660	300	0	0	0	0	660FIN.1.DOT	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	AA1010		969.109,24	969.109,24		973.763,20	973.763,20	
660	400	0	0	0	0	660FSR.INVES	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	AA1020		-	-		-	-	
660	500	0	0	0	0	660ALT.INVES	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	AA1030		214.821,30	214.821,30		140.516,18	140.516,18	
660	600	0	0	0	0	660PATRIMONI	Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	AA1040		735.125,07	735.125,07		636.059,86	636.059,86	
670	0	0	0	0	0	670INCREM.LA	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	AA1050		-	-		-	-	
680	0	0	0	0	0	680	Altri ricavi e proventi	AA1060							
680	100	0	0	0	0	680.100	Ricavi per prestazioni non sanitarie	AA1070							
680	100	100	0	0	0	680CAMERE.SP	Differenze alberghiere camere speciali			1.800,00	1.800,00		2.400,00	2.400,00	
680	100	200	0	0	0	680C.ROTTAMI	Cessione liquidi di fissaggio, rottami e materiali diversi			-	-		-	-	
680	100	900	0	0	0	680A.PRES.SA	Altri ricavi per prestazioni non sanitarie			-	-		-	-	
680	200	0	0	0	0	680.200	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	AA1080							
680	200	100	0	0	0	680CONDOMINI	Rimborso spese condominiali			-	-		-	-	
680	200	200	0	0	0	680LOC.ATTIV	Locazioni attive			92.030,00	92.030,00		87.843,23	87.843,23	
680	200	900	0	0	0	680A.AFFITTI	Altri fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari			65.311,56	65.311,56		69.795,31	69.795,31	
680	300	0	0	0	0	680.300	Altri proventi diversi	AA1090							
680	300	100	0	0	0	680.ESERCIZI	Cessione gestione esercizi pubblici e macchine distributrici			43.836,00	43.836,00		43.836,00	43.836,00	
680	300	200	0	0	0	680DONAZIONI	Donazioni e lasciti			-	-		-	-	
680	300	900	0	0	0	680A.PROVENT	Altri proventi diversi			186,20	186,20		134,50	134,50	
690	0	0	0	0	0	690	Interessi attivi	CA0010							
690	100	0	0	0	0	690TESORERIA	Interessi attivi su c/tesoreria unica	CA0020		0,46	0,46		0,19	0,19	
690	200	0	0	0	0	690.200	Interessi attivi su c/c postali e bancari	CA0030							
690	200	100	0	0	0	690D.BANCARI	Interessi attivi su depositi bancari			56,69	56,69		844,35	844,35	
690	200	200	0	0	0	690D.POSTALI	Interessi attivi su depositi postali			-	-		-	-	
690	300	0	0	0	0	690.300	Altri interessi attivi	CA0040							
690	300	100	0	0	0	690SU.TITOLI	Interessi attivi su titoli			-	-		-	-	
690	300	200	0	0	0	690.MORATORI	Interessi moratori e legali			-	-		-	-	

Livello						ACRONIMO	VOCE MODELLO CE	CODICE VOCE CE Ministeriale	TIPO CONTO	Importo 2025 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2025 bilancio sanità (A)	Importo 2025 bilancio sanità disabilità (B)	Importo 2024 BILANCIO SANITARIO (A+B)	Importo 2024 bilancio sanità (A)	Importo 2024 bilancio sanità disabilità (B)
I	II	III	IV	V	VI										
690	300	900	0	0	0	690A.TRI.INT	**Altri interessi attivi**			-	-		-	-	
700	0	0	0	0	0	700	**Altri proventi**	**CA0050**							
700	100	0	0	0	0	700PARTECIPA	**Proventi da partecipazioni**	CA0060		-	-		-	-	
700	200	0	0	0	0	700PROV.CRED	**Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni**	CA0070		-	-		-	-	
700	300	0	0	0	0	700PROV.TITO	**Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni**	CA0080		-	-		-	-	
700	400	0	0	0	0	700PROV.ALTR	**Altri proventi finanziari diversi dai precedenti**	CA0090		-	-		-	-	
700	500	0	0	0	0	700UTILI.CAM	**Utili su cambi**	CA0100		-	-		-	-	
710	0	0	0	0	0	710RIVALUTAZ	**Rivalutazioni per rettifiche di valori di attività finanziarie**	**DA0010**		-	-		-	-	
720	0	0	0	0	0	720	**Proventi straordinari**	**EA0010**							
720	100	0	0	0	0	720PLUSVALEN	**Plusvalenze**	EA0020		-	-		-	-	
720	200	0	0	0	0	720.200	Altri proventi straordinari	EA0030							
720	200	100	0	0	0	720DONAZIONI	Proventi da donazioni e liberalità diverse	EA0040		2.164.445,01	2.164.445,01		1.424.232,81	1.424.232,81	
720	200	200	0	0	0	720.200.P208	Sopravvenienze attive	EA0050							
720	200	200	50	0	0	720SOP.FS.VI	**Sopravvenienze attive per quote FS vincolato**	EA0051		-	-		-	-	
720	200	200	100	0	0	720SOP.AZSSR	**Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione**	EA0060	R	-	-		530.409,25	530.409,25	
720	200	200	200	0	0	720.200.P209	Sopravvenienze attive v/terzi	EA0070							
720	200	200	200	10	0	720SOP.EXTRA	**Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale**	EA0080	S	-	-		-	-	
720	200	200	200	20	0	720SOP.PERSO	**Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale**	EA0090		-	-		120,66	120,66	
720	200	200	200	30	0	720SOPRA.MMG	**Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base**	EA0100		-	-		-	-	
720	200	200	200	40	0	720SOP.SUMAI	**Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica**	EA0110		-	-		-	-	
720	200	200	200	50	0	720SOP.ACCRE	**Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati**	EA0120		-	-		-	-	
720	200	200	200	60	0	720SOPRA.B&S	**Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi**	EA0130		8.219,29	8.219,29		5.691,85	5.691,85	
720	200	200	200	90	0	720SOPR.ALTR	**Altre sopravvenienze attive v/terzi**	EA0140		250.263,88	250.263,88		136.433,01	136.433,01	
720	200	300	0	0	0	720.200.P210	Insussistenze attive								
720	200	300	100	0	0	720INS.AZSSR	**Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione**	EA0160	R	-	-		-	-	
720	200	300	200	0	0	720.200.P211	Insussistenze attive v/terzi								
720	200	300	200	10	0	720INS.EXTRA	**Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale**	EA0180	S	-	-		-	-	
720	200	300	200	20	0	720INS.PERSO	**Insussistenze attive v/terzi relative al personale**	EA0190		105.501,10	105.501,10		-	-	
720	200	300	200	30	0	720INSSU.MMG	**Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base**	EA0200		-	-		-	-	
720	200	300	200	40	0	720INS.SUMAI	**Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica**	EA0210		-	-		-	-	
720	200	300	200	50	0	720INS.ACCRE	**Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati**	EA0220		-	-		-	-	
720	200	300	200	60	0	720INSRA.B&S	**Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi**	EA0230		10.813,19	10.813,19		22.900,23	22.900,23	
720	200	300	200	90	0	720INSR.ALTR	**Altre insussistenze attive v/terzi**	EA0240		661.356,55	661.356,55		482.663,68	482.663,68	
720	200	400	0	0	0	720A.STRORDI	**Altri proventi straordinari**	EA0250		264,99	264,99		3.591,40	3.591,40	
							Totale ricavi			158.887.072,04	158.887.072,04	-	152.765.571,81	152.765.571,81	-
							Totale costi			158.887.072,04	158.887.072,04	-	150.826.613,95	158.887.072,04	-
							Risultato			-	-	-	1.938.957,86	- 6.121.500,23	-

CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO
DI AVIANO

RENDICONTO FINANZIARIO

PROSPETTI SIOPE

ANNO 2025

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2025	ANNO 2024
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	**risultato di esercizio**	**-**	**1.938.958**
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	2.456.904	2.428.352
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	3.565.649	2.636.968
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	61.601	41.329
Ammortamenti		**6.084.154**	**5.106.650**
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 1.403.181	- 4.564.588
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da	- 18.504.020	- 11.167.608
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		**- 19.907.201**	**- 15.732.197**
(+)	accantonamenti SUMAI	-	-
(-)	pagamenti SUMAI	-	-
(+)	accantonamenti TFR	-	-
(-)	pagamenti TFR	-	-
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		**-**	**-**
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività	-	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	316.760	427.137
(-)	*utilizzo fondi svalutazioni**	- 500.441	- 305.387
- Fondi svalutazione di attività		**- 183.682**	**121.750**
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	15.727.968	15.857.994
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri (compreso il rilascio fondi per esubero)	- 672.883	- 2.587.631
- Fondo per rischi ed oneri futuri		**15.055.085**	**13.270.362**
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		**1.048.356**	**4.705.524**
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali*	- 62.163	111.382
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso comune*	- 1.257	700
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche*	- 195.608	960.747
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso arpa*		
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso fornitori*	519.388	- 1.574.488
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti tributari*	25.269	9.387
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza*	21.870	12.598
(+)/(-)	*aumento/diminuzione altri debiti*	89.126	3.540.275
(+)/(-)	**aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)**	**396.625**	**3.060.601**
(+)/(-)	**aumento/diminuzione ratei e risconti passivi**	**- 281**	**- 207**
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte*	-	-
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate*	2.685.819	- 1.332.463
(+)/(-)	*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 spec*	-	-
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a s*	-	-
(+)/(-)	*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*	- 22.969.382	- 2.513.290
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune*	- 788	2.754
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao*	- 2.424.528	- 3.716.840
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA*		
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario*	12.876	88.476
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri*	101.849	918.307
(+)/(-)	**diminuzione/aumento di crediti**	**- 22.594.154**	**- 6.553.056**
(+)/(-)	*diminuzione/aumento del magazzino*	7.370	- 337.560
(+)/(-)	*diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino*	-	-
(+)/(-)	**diminuzione/aumento rimanenze**	**7.370**	**- 337.560**
(+)/(-)	**diminuzione/aumento ratei e risconti attivi**	**9.976**	**- 19.191**
A - Totale operazioni di gestione reddituale		**- 21.132.109**	**856.111**
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	-	-
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	-	-
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	- 7.859	- 266.939
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-	-

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2025	ANNO 2024
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-	-
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Immateriali**	**- 7.859**	**- 266.939**
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	-	-
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	-	-
(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse**	**-**	**-**
(-)	Acquisto terreni	- 18.435	- 14
(-)	Acquisto fabbricati	- 1.115.019	- 725.730
(-)	Acquisto impianti e macchinari	- 377.725	- 958.228
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 2.670.271	- 4.455.380
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 141.597	- 60.875
(-)	Acquisto automezzi	-	-
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 258.659	- 407.731
(-)	Acquisto immobilizzazioni materiali in corso	- 6.972.161	- 1.625.328
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Materiali**	**- 11.553.867**	**- 8.233.286**
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	168.114	-
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	-	17.432
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	-	-
(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse**	**168.114**	**17.432**
(-)	Acquisto crediti finanziari	-	-
(-)	Acquisto titoli	-	-
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie**	**-**	**-**
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	-	-
(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse**	**-**	**-**
(+/-)	**Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni**	**593.368**	**- 570.991**
B - Totale attività di investimento		**- 10.800.244**	**- 9.053.784**
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	72.179	534.658
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	995.976	- 1.670.703
(+)/(-)	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**	**1.068.155**	**- 1.136.045**
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	1.660.928	12.043.663
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	138.928	- 59.128
(+)/(-)	**aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto**	**1.799.856**	**11.984.535**
(+)/(-)	**aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere***	**-**	**-**
(+)	assunzione nuovi mutui*	-	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	- 390.307	- 372.469
C - Totale attività di finanziamento		**2.477.704**	**10.476.021**
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		***- 29.454.648***	***2.278.348***
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		***- 29.454.648***	***2.278.348***
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa comples		**- 0**	**- 0**

Ente Codice	000117361000000
Ente Descrizione	CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO DI AVIANO - IRCCS
Categoria	Strutture sanitarie
Sotto Categoria	ISTITUTI DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO
Periodo	ANNUALE 2025
Prospetto	INCASSI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	02-apr-2026
Data stampa	07-apr-2026
Importi in EURO	

000117361000000 - CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO DI AVIANO - IRCCS

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		**8.011.950,32**	**8.011.950,32**
1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	1.093.159,50	1.093.159,50
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	35.332,00	35.332,00
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	2.194.294,89	2.194.294,89
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	2.375.122,39	2.375.122,39
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.725.720,42	1.725.720,42
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	951,01	951,01
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	587.370,11	587.370,11
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI		**102.103.887,35**	**102.103.887,35**
2101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato	7.556.940,07	7.556.940,07
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	87.599.494,70	87.599.494,70
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	179.535,94	179.535,94
2121	Contributi e trasferimenti correnti da Universita'	1.012.193,03	1.012.193,03
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	3.833.958,65	3.833.958,65
2204	Donazioni da famiglie	1.921.764,96	1.921.764,96
ALTRE ENTRATE CORRENTI		**3.333.341,78**	**3.333.341,78**
3102	Rimborsi spese per personale comandato	165.527,82	165.527,82
3105	Riscossioni IVA	268.281,59	268.281,59
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	2.664.363,39	2.664.363,39
3201	Fitti attivi	234.461,52	234.461,52
3202	Interessi attivi	624,96	624,96
3204	Altri proventi	82,50	82,50
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI		**539.000,00**	**539.000,00**
4102	Alienazione di fabbricati	539.000,00	539.000,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE		**1.347.901,44**	**1.347.901,44**
5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	1.283.833,66	1.283.833,66
5201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Imprese	64.067,78	64.067,78
OPERAZIONI FINANZIARIE		**417.876,65**	**417.876,65**
6300	Depositi per spese contrattuali	14.882,31	14.882,31
6500	Altre operazioni finanziarie	402.994,34	402.994,34
INCASSI DA REGOLARIZZARE		**0,00**	**0,00**
9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00
TOTALE INCASSI		**115.753.957,54**	**115.753.957,54**

Ente Codice	000117361000000
Ente Descrizione	CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO DI AVIANO - IRCCS
Categoria	Strutture sanitarie
Sotto Categoria	ISTITUTI DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO
Periodo	ANNUALE 2025
Prospetto	PAGAMENTI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	02-apr-2026
Data stampa	07-apr-2026
Importi in EURO	

000117361000000 - CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO DI AVIANO - IRCCS

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
PERSONALE		**47.855.360,26**	**47.855.360,26**
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	20.685.816,54	20.685.816,54
1104	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo indeterminato	3.068.032,11	3.068.032,11
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	1.580.791,88	1.580.791,88
1106	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo determinato	186.404,98	186.404,98
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	480.920,82	480.920,82
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	4.498.732,21	4.498.732,21
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	7.860.651,93	7.860.651,93
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	334.223,07	334.223,07
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	306,21	306,21
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	8.293.136,45	8.293.136,45
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	717.765,06	717.765,06
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	141.586,61	141.586,61
1503	Rimborsi spese per personale comandato	6.992,39	6.992,39
ACQUISTO DI BENI		**51.993.369,16**	**51.993.369,16**
2101	Prodotti farmaceutici	2.653.549,81	2.653.549,81
2110	Materiali e prodotti per uso veterinario	235,94	235,94
2111	Acquisto di beni sanitari da altre strutture sanitarie	42.687.320,11	42.687.320,11
2112	Dispositivi medici	3.886.321,42	3.886.321,42
2113	Prodotti chimici	106.633,68	106.633,68
2198	Altri acquisti di beni sanitari	1.761.608,76	1.761.608,76
2199	Acquisto di beni sanitari derivante da sopravvenienze	34,71	34,71
2201	Prodotti alimentari	270.367,40	270.367,40
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	20.109,62	20.109,62
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	5.819,10	5.819,10
2204	Supporti informatici e cancelleria	88.163,50	88.163,50
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	238.707,98	238.707,98
2207	Acquisto di beni non sanitari da altre strutture sanitarie	243.475,28	243.475,28
2298	Altri beni non sanitari	31.021,85	31.021,85
ACQUISTI DI SERVIZI		**16.188.462,18**	**16.188.462,18**
3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	1.213.152,63	1.213.152,63
3108	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da altre Amministrazioni pubbliche	8,10	8,10
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	88.062,85	88.062,85
3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	315.886,32	315.886,32
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	497.824,19	497.824,19
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	9.746,00	9.746,00
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	567.386,74	567.386,74
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	365.902,74	365.902,74
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	454.744,71	454.744,71
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	1.182.567,64	1.182.567,64
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	216.549,16	216.549,16
3206	Mensa per degenti	150.464,62	150.464,62
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	36.435,08	36.435,08
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	2.191.767,92	2.191.767,92

000117361000000 - CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO DI AVIANO - IRCCS

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3210	Utenze e canoni per altri servizi	203.026,79	203.026,79
3211	Assicurazioni	446.262,72	446.262,72
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	1.329,00	1.329,00
3213	Corsi di formazione esternalizzata	66.243,15	66.243,15
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	204.576,79	204.576,79
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	1.649,19	1.649,19
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	3.200.743,70	3.200.743,70
3219	Spese legali	5.110,01	5.110,01
3220	Smaltimento rifiuti	222.576,66	222.576,66
3299	Altre spese per servizi non sanitari	4.546.445,47	4.546.445,47
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		**168.984,84**	**168.984,84**
4107	Contributi e trasferimenti ad aziende sanitarie	168.984,84	168.984,84
ALTRE SPESE CORRENTI		**19.690.324,83**	**19.690.324,83**
5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche	425.187,56	425.187,56
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	1.347.655,81	1.347.655,81
5201	Noleggi	474.739,24	474.739,24
5205	Licenze software	831.247,52	831.247,52
5305	Interessi su mutui	170.512,86	170.512,86
5401	IRAP	3.282.025,74	3.282.025,74
5402	IRES	62.975,00	62.975,00
5404	IVA	10.408.463,35	10.408.463,35
5499	Altri tributi	98.473,52	98.473,52
5502	Acquisti di beni e servizi con i fondi economali	5.375,69	5.375,69
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	169.561,17	169.561,17
5504	Commissioni e Comitati	19.636,19	19.636,19
5505	Borse di studio	1.766.091,57	1.766.091,57
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	309.247,97	309.247,97
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	100.239,36	100.239,36
5509	Altre ritenute per conto di terzi su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	7.572,34	7.572,34
5510	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	57.591,88	57.591,88
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	153.728,06	153.728,06
INVESTIMENTI FISSI		**8.720.245,52**	**8.720.245,52**
6102	Fabbricati	6.280.584,45	6.280.584,45
6103	Impianti e macchinari	73.003,77	73.003,77
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.896.164,81	1.896.164,81
6105	Mobili e arredi	114.307,37	114.307,37
6199	Altri beni materiali	349.743,12	349.743,12
6200	Immobilizzazioni immateriali	6.442,00	6.442,00
OPERAZIONI FINANZIARIE		**203.387,67**	**203.387,67**
7300	Depositi per spese contrattuali	6.755,66	6.755,66
7500	Altre operazioni finanziarie	196.632,01	196.632,01
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI		**390.306,96**	**390.306,96**
8202	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	390.306,96	390.306,96
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE		**0,00**	**0,00**

000117361000000 - CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO DI AVIANO - IRCCS

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00

TOTALE PAGAMENTI **145.210.441,42** **145.210.441,42**

CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO
DI AVIANO

NOTA INTEGRATIVA

ANNO 2025

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. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, 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.

La presente nota integrativa 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

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

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

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

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

GEN03 – NO	Con nota prot.n.239871 del 12.04.2024 la Direzione Centrale Salute ha trasmesso alle aziende del SSR il decreto del Direttore centrale n.13491/GRFVG del 21.03.2024 così come rettificato con decreto n.16741 del 09.04.2024 con il quale è stato adottato il nuovo Piano dei conti regionale integrato di alcuni conti in particolare per l'introduzione di specifici conti per la "Piramide" anche per il tempo indeterminato. Dal 2024 i nuovi conti sono tutti epilogati nei codici CE ed SP vigenti, pertanto, tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio.

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN04 – SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro. Sono stati valutati al cambio utilizzato dal Tesoriere all'atto del pagamento. Non si sono registrati significative variazioni di cambio valutarie successivamente alla chiusura dell'esercizio.

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'Istituto. 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. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del Collegio Sindacale.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA, in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base del criterio di valutazione, indicato dalla Regione, al momento dell'apertura del primo Stato Patrimoniale (1999) di "applicazione di valori standard alla volumetria del singolo stabile". I fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla Regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'azienda, sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione: nel caso di donazione, al valore indicato nell'atto notarile; nel caso di eredità, al valore specificato nella dichiarazione di successione. I costi di manutenzione e riparazione, che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni, sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore, rispetto al residuo costo da ammortizzare, vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata. Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa nazionale, 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.
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	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
	con il metodo della media ponderata.
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	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. 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".
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 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 Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale, che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	Rappresenta l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
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

Le tabelle prevedono la coincidenza con i dati che saranno riportati nel conto annuale. Non essendo al momento disponibili le indicazioni/circolari per la compilazione del conto annuale per il 2025, si compilano le tabelle attenendosi alle indicazioni ricevute per il 2024. Successivamente saranno ricompilate con i dati definitivi entro il 30 giugno o nel caso di ulteriori proroghe, entro la data in cui verrà trasmesso il conto annuale.

Dati sull'occupazione al 31.12.2025

PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)

	T1			T12	T12	T13
Tipologia di Personale	**Personale al 31/12/2024**	**di cui Personale Part Time al 31/12/2024**	**Personale al 31/12/2025**	**Numero Mensilità**	**Totale Spese a Carattere Stipendiale**	**Totale Spese Accessorie**
RUOLO SANITARIO						
Dirigenza						
- Medico - veterinaria	129	0	126	1.349,00	5.549.838,49	3.793.679,96
- Sanitaria	38	0	41	443,96	1.814.131,02	898.980,35
Comparto						
- Categoria Ds	11	1	8	112,50	310.427,58	1.181.067,65
- Categoria D	288	32	286	3.141,14	7.611.924,54	36.861,14
- Categoria C	0	0	0	-	-	-
- Categoria Bs	0	0	0	-	-	-
RUOLO PROFESSIONALE						
Dirigenza						
Livello dirigenziale	3	0	2	24,00	98.876,94	61.049,20
Comparto						
- Categoria D	0	0	0	-	-	-
RUOLO TECNICO						
Dirigenza						
Livello dirigenziale	2	0	2	24,00	98.569,24	33.098,60
Comparto						
- Categoria Ds	0	0	0	-	-	-
- Categoria D	8	0	8	95,80	221.357,33	26.554,53
- Categoria C	11	1	12	135,57	300.278,37	30.324,64
- Categoria Bs	88	1	88	945,99	1.902.304,68	196.036,69
- Categoria B	23	3	22	261,40	514.332,20	18.531,19
- Categoria A	14	2	13	158,78	322.633,12	2.201,08
RUOLO AMMINISTRATIVO						
Dirigenza						
Livello dirigenziale	7	0	6	61,47	256.889,71	187.480,93
Comparto						
- Categoria Ds	2	0	1	12,00	32.405,19	923,04
- Categoria D	29	2	30	329,48	763.107,08	43.976,42
- Categoria C	46	4	47	516,15	1.121.454,97	90.266,23
- Categoria Bs	8	1	7	30,74	62.106,46	4.261,93
- Categoria B	6	1	6	68,50	132.836,20	4.698,65
- Categoria A	0		0	-	-	-

(*) E' necessario comprendere anche il personale dipendente del comparto a tempo determinato che però è rilevato nella Tabella 2 del conto annuale con diverso criterio (uomini-anno)

RUOLO RICERCA SANITARIA * **	**Personale al 31/12/2024**	**di cui Personale Part Time al 31/12/2024**	**Personale al 31/12/2025**	**Numero Mensilità**	**Totale Spese a Carattere Stipendiale**	**Totale Spese Accessorie**
Comparto						
- Categoria Ds ricercatore sanitario Q.M.N18694	37	0	35	418,51	1.030.564,61	234.375,21
- Categoria D collaboratore prof. ricer. sanitaria Q.M.N16695	39	0	45	453,66	1.127.068,45	35.415,49

***** si precisa che la circolare ministeriale sul Conto Annuale prevede la rilevazione in tab 1 personale a tempo indeterminato**

Dati sull'occupazione al 31.12.2025

PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)

	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di Personale	**Personale in comando 31/12/2024 ad altri enti**	**Personale in comando 31/12/2024 da altri enti**	**Personale in comando 31/12/2025 ad altri enti**	**Personale in comando 31/12/2025 da altri enti**
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico - veterinaria				
- Sanitaria				1
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale	1			
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D	1		2	
- Categoria C	1	1		1
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di Personale	**Personale al 31/12/2024**	**di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2024**	**Personale al 31/12/2025**	**di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2025**
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza	4	0	4	0
Comparto				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Comparto				

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)			NON PRESENTE
Tipologia di Personale	**uomini-anno anno 2024**	**uomini-anno anno 2025**	
RUOLO SANITARIO	-	-	
Dirigenza	-	-	
- Medico-Veterinaria			
- Sanitaria non medica			
Comparto			
RUOLO PROFESSIONALE	-	-	
Dirigenza			
Comparto			
RUOLO TECNICO	-	-	
Dirigenza			
Comparto			
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-	
Dirigenza			
Comparto			

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale			
Tipologia di Personale	**uomini-anno anno 2024**	**uomini-anno anno 2025**	
RUOLO SANITARIO	-	-	
Dirigenza	-	-	
- Medico-Veterinaria			
- Sanitaria non medica			
Comparto			
RUOLO PROFESSIONALE	-	-	
Dirigenza			
Comparto			
RUOLO TECNICO	-	-	
Dirigenza			
Comparto			
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-	
Dirigenza			
Comparto			

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)			NON PRESENTE
Tipologia di Personale	**uomini-anno anno 2024**	**uomini-anno anno 2025**	
RUOLO SANITARIO	-	0,25	
Dirigenza	-	-	
- Medico-Veterinaria			
- Sanitaria non medica			
Comparto		0,25	
RUOLO PROFESSIONALE	-	-	
Dirigenza			
Comparto			
RUOLO TECNICO	-	0,25	
Dirigenza			
Comparto		0,25	
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	0,25	
Dirigenza			
Comparto		0,25	

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS12 quadro E per MMG e PLS)			NON PRESENTE
Tipologia di Personale	**Personale al 31/12/2024**	**Personale al 31/12/2025**	
MEDICINA DI BASE	-	-	
MMG			
PLS			
Continuità assistenzale			
Altro			

4 - Immobilizzazioni materiali e immateriali

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA010	Costi d'impianto e ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui soggetti a sterilizzazione	*0*													
AAA040	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*													
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui soggetti a sterilizzazione	*0*													
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconto	88.934	0	0	0	88.934	0	0	0	0	0	0	0	0	88.934
	di cui soggetti a sterilizzazione	*88.934*													
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	928.564	0	0	666.177	262.387	0	0	0	7.859	0	0	0	-61.601	208.645
	di cui soggetti a sterilizzazione	*718.005*													
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	928.564	0	0	666.177	262.387	0	0	0	7.859	0	0	0	-61.601	208.645
	di cui soggetti a sterilizzazione	*718.005*													
AAA160	Migliorie su beni di terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui soggetti a sterilizzazione	*0*													
AAA180	Pubblicità	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui soggetti a sterilizzazione	*0*													
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	di cui soggetti a sterilizzazione	*0*													
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.017.498	0	0	666.177	351.321	0	0	0	7.859	0	0	0	-61.601	297.579
	di cui soggetti a sterilizzazione	806.939	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

I beni non soggetti a sterilizzazione sono acquisiti prima dell'esercizio 2015.

La tabella contiene il valore iniziale delle immobilizzazioni immateriali costituite dai software e diritti di brevetto, le acquisizioni intervenute nell'anno e il loro valore finale.
Sono stati inseriti tra le immobilizzazioni in corso gli acquisti e le dismissioni dei software.

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione	0	0	0	0	-----
TOTALE	*0*	*0*	*0*	*0*	

Non si registrano movimenti.

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione	0	0	0	0	-----
TOTALE	*0*	*0*	*0*	*0*	

Non si registrano movimenti.

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

DETTAGLIO COSTI DI PUBBLICITA'	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione	0	0	0	0	-----
TOTALE	*0*	*0*	*0*	*0*	

Non si registrano movimenti.

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali
La tabella contiene i valori delle immobilizzazioni materiali, nel loro valore iniziale, con i movimenti intervenuti per effetto di acquisizioni, riclassificazioni, ammortamenti, e nel loro valore al 31.12.2025.

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili	279.939	0	0	0	279.939	0	0	0	18.434	0	0	0	0	298.373
	di cui soggetti a sterilizzazione	279.939													
AAA300	Terreni indisponibili	85.786	0	0	0	85.786	0	0	0	0	0	0	0	0	85.786
	di cui soggetti a sterilizzazione	85.786													
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	1.218.047	0	0	-377.900	840.147	0	0	0	1.026.335	0	0	-168.114	-45.283	1.653.085
	di cui soggetti a sterilizzazione	1.218.047													
AAA360	Fabbricati non strumentali (indisponibili)	80.095.517	0	0	-45.995.320	34.100.197	249.816	0		88.684	0	0	0	-2.411.62	32.027.076
	di cui soggetti a sterilizzazione	79.598.650													
AAA380	Impianti e macchinari	7.004.037	0	0	-4.545.614	2.458.423	164.624	0	0	377.725	0	0	0	-656.214	2.344.558
	di cui soggetti a sterilizzazione	6.904.735													
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	52.967.198	0	0	-44.862.226	8.104.972	0	0	0	2.670.271	0	0	0	-2.491.331	8.283.912
	di cui soggetti a sterilizzazione	50.787.855													
AAA440	Mobili e arredi	5.886.080	0	0	-5.783.325	102.755	0	0	0	141.597	0	0	0	-101.49	142.861
	di cui soggetti a sterilizzazione	5.740.393													
AAA470	Automezzi	116.784	0	0	-116.659	125	0	0	0	0	0	0	0	-125	0
	di cui soggetti a sterilizzazione	116.784													
AAA500	Oggetti d'arte	46.501	0	0	0	46.501	0	0	0	7.000	0	0	0	0	53.501
	di cui soggetti a sterilizzazione	46.501													
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	8.295.726	0	0	-7.626.010	669.716	0	0	0	251.659	0	0	0	-316.488	604.887
	di cui soggetti a sterilizzazione	7.571.883													
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	12.250.425	0	0	0	12.250.425	-414.440	0		6.972.161	0	0	0	0	18.808.146
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	168.246.040	0	0	-109.307.054	58.938.986	0	0	0	11.553.866	0	0	-168.114	-6.022.553	64.302.185
	di cui soggetti a sterilizzazione	152.350.573	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

I movimenti dell'esercizio si riferiscono alle seguenti specifiche:

a. Terreni	1. *indisponibili*: non si registrano variazioni; 2. *disponibili*: si registrano incrementi per euro 18.434 per iscrizione di di terreni derivanti da eredità diverse.
b. Fabbricati	1. *indisponibili*: si registrano incrementi per complessivi euro 338.499 per le quote dei lavori correlati alla messa a norma edile e impiantistica e alle verifiche di vulnerabilità sismica; 2. *disponibili*: si registrano incrementi per euro 1.026.335 per iscrizione di fabbricati derivanti da eredità diverse. Sono stati alienati fabbricati del valore contabile netto di euro 168.114 provenienti da eredità diverse siti nei comuni di Pordenone, Cordenons e Spilimbergo.
c. Impianti e macchinari	E' stato registrato l'incremento nella categoria degli impianti termici e di condizionamento per euro 300.860, negli impianti vari per euro 164.624 e negli altri impianti inseriti stabilmente nei fabbricati per euro 78.865. Non si registrano dismissioni..
d. Attrezzature sanitarie	Nell'esercizio 2025 sono state acquistate attrezzature sanitarie diverse per euro 2.670.271 In particolare, si segnalano le seguenti nuove apparecchiature, iscritte nel registro dei beni ammortizzabili: - ecotomografo per euro 123.848; - accessori mammografo euro 35.000; - accessori tomografo euro 18.300; - apparecchiature per chimica clinica euro 472.514; - apparecchiature per indagini cito-istologiche euro 237.900; - apparecchiature di rianimazione euro 90.663; - apparecchiature di medicina generale euro 11.083; - apparecchiature per emodialisi euro 9.183; - apparecchiature per sala operatoria euro 14.396; - apparecchiature per endoscopia euro 136.698; - altre apparecchiature di radioterapia euro 136.567; - altre apparecchiature per esplorazioni funzionali e intervento

	terapeutico euro 61.278; - altre apparecchiature sanitarie euro 612.226; - altri accessori per apparecchiature euro 710.615. *Dismissioni*: sono stati dismesse apparecchiature per indagini cliniche e di chimica clinica, di sala operatoria e rianimazione, endoscopia, radiologia, di medicina generale, tomografo a RM, acceleratore lineare e ecotomografo e altre apparecchiature sanitarie per un costo storico complessivo di euro 6.457.411,46 e valore netto contabile pari ad euro 0 (costo storico decurtato del fondo di ammortamento).
e. Mobili e arredi	Sono stati acquisiti mobili e arredi per euro 141.597. *Dismissioni*: si registrano dismissioni per euro 270.827 e valore netto contabile pari ad euro 0 (costo storico decurtato del fondo di ammortamento).
f. Automezzi	Non si registrano né acquisti né dismissioni nel corso del 2025.
h. Altri Beni	Nel 2025 sono stati acquistati altri beni per un totale di euro 251.659, appartenenti alle seguenti categorie: attrezzature di ufficio per euro 8.436; attrezzature alberghiere per euro 2.619; sistemi di elaborazione e trasmissione dati per euro 121.028; attrezzature tecnico-manutentive per euro 113.848; attrezzature di supporto all'attività sanitaria per euro 5.728. *Dismissioni*: sono stati dismessi beni, dichiarati fuori uso, aventi costo storico pari ad Euro 296.676 interamente ammortizzati.
I Immobilizzazioni in corso	Si registrano incrementi delle immobilizzazioni in corso per Euro 6.972.161 per i lavori relativi alla sistemazione dell'UFA, per la protonterapia, per i lavori di messa a norma edile impiantistica, per i gruppi frigo aria, per l'adeguamento antincendio e per le opere di installazione della RM 1,5 T. Si registrano riclassificazioni nel 2025 per euro 414.440 ad incremento dei fabbricati indisponibili e impianti e macchinari.

In riferimento a quanto previsto dal D.Lgs.118/2011 per gli acquisti di beni inventariabili mobili e/o immobili con contributi finalizzati e/o in conto esercizio, si precisa che nel 2025 sono state inventariate immobilizzazioni come di seguito elencato:

- acquisti di software per complessivi euro 5.447,30 su fondi 5XMILLE (redditi 2018 e 2019) nel rispetto di quanto espressamente previsto dalle linee guida del Ministero della Salute per l'utilizzo di questa tipologia di fondi;
- realizzazione prototipo di dispositivo elettrochimico automatizzato per analisi farmaci fluidi biologici, 3 quota, per euro 17.080,00 come espressamente previsto dal budget di progetto PNRR-HEALTH-POC-IRCCS "CHEMIOTERAPIA: MONITORAGGIO FARMACO IRINOTECANO a valere sul Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza – PNRR Missione 1 Componente 2 – Investimento 6.1 "Investimento nel sistema della proprietà industriale - delibera n.458 del 16.11.2023;
- stato avanzamento protonterapia per complessivi euro 3.391.525,62 a valere su risorse proprie finalizzate come rimodulate nella delibera del direttore generale n.475 del 18.11.2021 trasmessa a Codesta Direzione con nota prot.n.19660 del 25.11.2021 e al Ministero della Salute con nota prot.n.19836 del 29.11.2021. Il percorso del progetto protoni è stato condiviso/comunicato in diversi momenti a Codesta Direzione Centrale: si riportano alcuni protocolli di riferimento prot.n.2725 del 8.02.2018, prot.n.23649/DG del 13.12.2018 e prot.n.8679 del 15.05.2019. Il progetto protoni risulta validato dal Ministero della Salute sull'apposito portale (WorkFlow) dopo varie corrispondenze intercorse tra le quali si cita la nota prot.n.13198 del 25.07.2019;
- euro 9.649,64 per attrezzature sanitarie a valere sui fondi AIL; si tratta di acquisti espressamente autorizzati e specificatamente previsti nel budget dei progetti AIL;

- acquisto di immobilizzazioni materiali o immateriali con fondi derivanti da sperimentazioni, overhead e donazioni finalizzate per complessivi euro 664.286,29 come espressamente previsto dai regolamenti o nelle delibere di accettazione;

tutta la documentazione richiamata è conservata agli atti in Istituto.

L'Istituto ha informato la Direzione Centrale Salute della Regione Friuli Venezia Giulia per i provvedimenti di competenza, con nota prot.n.5763 del 18.03.2026, sulla tipologia di acquisti di cui sopra e del trattamento contabile applicato per la casistica in esame.

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
AA - attrezz.d'ufficio	195.166	-181.502	13.664
EC - attrezz.alberghiere	373.091	-358.546	14.545
ED - sistemi elab.dati	4.720.114	-4.318.307	401.807
SA - attrezz.supp.att.san.	915.429	-792.396	123.033
SI - sistemi di telecom.	411.476	-395.042	16.434
TC - attrezz.tecniche	933.085	-897.681	35.404
XV - altri cespiti	108.381	-108.381	0
TOTALE	*7.656.742*	*-7.051.855*	*604.887*

La tabella elenca in dettaglio le altre immobilizzazioni materiali suddivise per categoria patrimoniale.

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

DETTAGLIO MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incremento	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
UFA	*Piano 2016 - DGR 1833/2016*	*744.140,00*	*50.307,00*	*0,00*	*794.447,00*
Protonterapia	*Piano Investimenti 2019 - DGR 1455/2019*	*9.595.381,00*	*6.426.209,00*	*0,00*	*16.021.590,00*
Morgue	*Programma 2016 - Fondo rotazionale - Decreto 1445/SPS/2016*	*10.994,00*	*0,00*	*0,00*	*10.994,00*
Messa a norma edile e impiantistica	*Decr. n. 1962/SPS dd. 15.10.2019 del S.T.I. della Dir. centrale salute, recepito con Del. del D.G. del CRO n. 490 dd 30.10.2019*	*276.369,00*	*21.096,00*	*-297.465,00*	*0,00*
Verifiche di vulnerabilità sismica	*Piano Investimenti 2014-Utilizzo utile2013. Residuo riscatto Opere per il rinnovo Impianti della Centrale Termica*	*84.188,00*	*32.787,00*	*-116.975,00*	*0,00*
Gruppo frigo aria	*Piano 2020 - DRG 693/2020. Finanziamenti in conto capitale ai sensi dell'art. 33, comma 10, della L.R. 26/2015 per l'anno 2020.*	*179.738,00*	*215,00*	*0,00*	*179.953,00*
Impianti di condizionamenti delle sale operatorie	*Piano 2018 Delibera 408/2019. Utile 2018. Rif. Decreto del Direttore centrale salute n. 1137 dd. 21/06/2019, avente ad*	*2.980,00*	*0,00*	*0,00*	*2.980,00*
Clean room	*Piano 2009. Quota 5x1000 anno 2006. Delibera D.G. 361/2021*	*48.630,00*	*0,00*	*0,00*	*48.630,00*
Adeguamento antincendio L 1 V Dente	*PNRR E PNC M6 C2 1.2 Osp.sicuro e sost. - Adeguamento norm.antisismica e antincendio*	*1.029.597,00*	*244.823,00*	*0,00*	*1.274.420,00*
Adeguamento antincendio L 2 III Dente	*PNRR E PNC M6 C2 1.2 Osp.sicuro e sost. - Adeguamento norm.antisismica e antincendio*	*145.485,00*	*132.899,00*	*0,00*	*278.384,00*
Adeguamento antincendio Masterplan	*PNRR E PNC M6 C2 1.2 Osp.sicuro e sost. - Adeguamento norm.antisismica e antincendio*	*107.303,00*	*0,00*	*0,00*	*107.303,00*
Opere per installazione RM 1,5 T	*Quota parte del finanziamento concesso con riferimento al piano degli investimenti per l'anno 2016, a seguito della riprogrammazione di finalità di utilizzo approvata con DGR n. 115 del 31.01.2025*	*0,00*	*46.745,00*	*0,00*	*46.745,00*
Realizzazione prototipo di dispositivo elettrochimico automatizzato per analisi farmaci fluidi biologici	*PNRR Missione 1 Componente 2 – Investimento 6.1 "Investimento nel sistema della proprietà industriale*	*25.620,00*	*17.080,00*	*0,00*	*42.700,00*
TOTALE		*12.250.425,00*	*6.972.161,00*	*-414.440,00*	*18.808.146,00*

La tabella elenca in dettaglio le altre immobilizzazioni materiali in corso.

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali

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

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali

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

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

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

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale

IMM04 – SI	Per i cespiti di valore inferiore a euro 516,46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.

IMM05 – Svalutazioni

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

IMM06 – Rivalutazioni

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

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

IMM07 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce di CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	**Caso presente in azienda?**		**Se sì, illustrare**
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO		----------
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		----------
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale, perché non riconosciute come proprietà dell'azienda, in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, altri enti pubblici o soggetti privati?	NO		----------
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO		[SE SÌ ILLUSTRARE L'AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO]
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		----------
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare	NO		----------

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
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)?			

5 - Immobilizzazioni finanziarie

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	9.306	-	-	9.306
AAA680	Crediti finanziari v/Partecipate	-	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	9.306	-	-	9.306

Nella tabella 8 sono esposti i crediti nei confronti della Regione in conto capitale, provenienti dalle gestioni liquidatorie e dalla gestione in conto capitale 1.01.1990-31.12.1998 e i titoli/partecipazioni.
Durante l'esercizio non si sono verificate movimentazioni nelle poste in esame.

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

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	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	-	-	-	-

Durante l'esercizio non si sono verificate movimentazioni nelle poste in esame.

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

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2025 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2021 e precedenti	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	9.306	-	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/Partecipate	-	-	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	9.306	-	-	-	-

Durante l'esercizio non si sono verificate movimentazioni nelle poste in esame.

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

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2025 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	9.306,00	-
AAA680	Crediti finanziari v/Partecipate	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri	-	-	-
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	-	9.306,00	-

I crediti esposti hanno scadenza tra 1 e 5 anni.

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

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
AAA710	Partecipazioni:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Partecipazioni in imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Partecipazioni in imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Partecipazioni in altre imprese	6.250	0	-6.000	250	0	0	0	0	0	250
AAA720	Altri titoli:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA730	Titoli di Stato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA740	Altre Obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA760	Titoli diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	**6.250**	**0**	**-6.000**	**250**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**250**

Durante l'esercizio non si sono verificate movimentazioni nelle poste in esame.

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

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo/PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
Partecipazioni in imprese collegate:										
Partecipazioni in altre imprese:										
Alto Adriatico Energia Scpa	Pordenone	Società cooperativa per azioni	400.000	0,30%	1.120.156	1.248.729	23.034	0,00%	250	costo

I dati esposti sono riferiti all'esercizio 2024 desunti dall'ultimo bilancio approvato disponibile.

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

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate:	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Partecipazioni in imprese collegate:	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Partecipazioni in altre imprese:	**6.250**	**-**	**- 6.000**	**250**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**250**
CBM	6.000	-	- 6.000	-	-	-	-	-	-	-
Alto Adriatico Energia Scpa	250	-	-	250	-	-	-	-	-	250

La tabella contiene il dettaglio delle partecipazioni dell'Istituto al 31.12.2025.

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		----------
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati,	NO		----------

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, altri enti pubblici o soggetti privati?			
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda, in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, altri enti pubblici o soggetti privati?	NO		----------
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		----------

6 - Rimanenze

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

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/Utilizzi Fondo Svalutazione	Decrementi	Valore Finale	*di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto*	*di cui scorte di reparto*
ABA020	**Prodotti farmaceutici ed emoderivati**	**1.229.402,00**	**-**	**39.915,00**	**-**	**-**	**1.269.317,00**	**-**	**-**
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	1.229.220,00	-	39.832,00	-	-	1.269.052,00	-	-
	Medicinali senza AIC	182,00	-	83,00	-	-	265,00	-	-
	Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA040	**Dispositivi medici**	**948.948,00**	**-**	**-**	**-**	**- 75.754,00**	**873.194,00**	**-**	**-**
	Dispositivi medici	45.815,00	-		-	- 14.089,00	31.726,00	-	-
	Dispositivi medici impiantabili attivi	-	-	-	-		-	-	-
	Dispositivo medico diagnostici in vitro (IVD)	903.133,00	-		-	- 61.665,00	841.468,00	-	-
ABA050	Prodotti dietetici	15,00	-	-	-	-	15,00	-	-
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA070	Prodotti chimici	4.713,00	-	380,00	-		5.093,00	-	-
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	115.177,00	-	30.481,00	-	-	145.658,00	-	-
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	RIMANENZE BENI SANITARI	2.298.255,00	-	70.776,00	-	- 75.754,00	2.293.277,00	-	-
ABA120	Prodotti alimentari	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	7.572,00	-	-	-	- 2.355,00	5.217,00	-	-
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	403,00	-	-	-	- 37,00	366,00	-	-
ABA160	Materiale per la manutenzione	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	7.975,00	-	-	-	- 2.392,00	5.583,00	-	-
		2.306.230,00					2.298.860,00		

La valorizzazione delle scorte è calcolata dal sistema contabile Ascot Web secondo il criterio del costo medio ponderato e si riferisce al totale dei magazzini dell'Istituto.
Rispetto all'esercizio 2025, le rimanenze sono decrementate complessivamente per € 7.370 e precisamente si osserva un decremento pari a € 4.978 nei beni sanitari e un decremento nei beni non sanitari pari a € 2.392.

Il decremento delle scorte sanitarie è determinato sostanzialmente dalla variazione dei dispositivi medici (- € 14.089) e dei dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (-€ 61.665)

compensato in parte dall'incremento delle scorte dei medicinali con AIC (+€ 39.832), dei medicinali senza AIC (+€ 83), dei prodotti chimici (+€ 380) e degli altri prodotti sanitari (+€ 30.481).

Per quanto riguarda la variazione delle scorte dei beni non sanitari, si rileva il decremento delle scorte in tutte le voci: materiale di guardaroba, pulizia e convivenza" (- € 2.355) e supporti informatici e cancelleria (- € 37).

RIM01 – Svalutazioni

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

Altre informazioni relative alle rimanenze

Informazione	**Caso presente in azienda?**		**Se sì, illustrare**
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti, ecc?	NO		----------
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO		----------
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO		----------
RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		----------

7 - Crediti

Rispetto all'esercizio precedente, il saldo totale dei crediti ha subito un incremento pari a euro 21.709.681 al netto del fondo svalutazione crediti. Per la movimentazione dei crediti al valore nominale si veda le Tabelle 16 e 17.

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	**32.920**	**384.742**	**- 417.064**	**598**	**-**
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-	-	-	-	-
ABA220	*Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN*	-	-	-	-	-
ABA230	*Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale*	-	-	-	-	-
ABA240	*Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale*	-	-	-	-	-
ABA250	*Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard*	-	-	-	-	-
ABA260	*Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente*	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	**32.920**	**384.742**	**- 417.064**	**598**	-
ABA270	*Crediti v/Stato per spesa corrente - altro*	**32.920**	**384.742**	**- 417.064**	**598**	-
ABA271	**Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)**				-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	**23.654.042**	**24.931.254**	**- 24.931.254**	**23.654.042**	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	23.654.042	24.931.254	- 24.931.254	**23.654.042**	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA	**8.656.321**	**19.384.636**	**- 22.110.312**	**5.930.645**	**-**
ABA300	*Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute*	-	8.542.284	- 8.542.284	-	-
ABA310	*Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute*	7.711.535	7.711.536	- 10.476.166	4.946.905	-
ABA320	*Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali*	331.234	501.432	- 390.299	442.367	-
ABA330	**Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti**	613.552	2.629.384	- 2.701.563	541.373	-
ABA340	**CREDITI V/PREFETTURE**	-	24.605	- 24.605	-	-
	TOTALE CREDITI V/STATO	**32.343.283**	**44.725.237**	**- 47.483.235**	**29.585.285**	**-**
ABA360	**CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE**	**6.571.653**	**171.429.164**	**- 148.459.782**	**29.541.035**	**-**
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	**6.089.273**	**169.536.566**	**- 147.001.929**	**28.623.910**	**-**
ABA390	*Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR*	2.419.613	147.935.332	- 124.031.649	26.323.296	-
ABA400	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale*	-			-	-
ABA410	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale*	3.669.660	21.601.234	- 22.970.280	2.300.614	-
ABA420	*Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR*	-	-	-	-	-
ABA430	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**	-	-	-	-	-
ABA440	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**	-	-	-	-	-
ABA450	**Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro**	372.951	1.121.206	- 1.118.424	375.733	-
ABA451	**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)**	-	-	-	-	-
ABA460	**Crediti v/Regione o P.A. per ricerca:**	**109.429**	**771.392**	**- 339.429**	**541.392**	**-**
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca - vincolati a progetti europei	-			-	-
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca - vincolati a progetti ministeriali	28.858	258.858	- 258.858	28.858	-
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca - quota regionale	80.571	512.534	- 80.571	512.534	-
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca - Altro	-	-	-	-	-
ABA461	***Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale***	-	-	-	-	-
ABA470	**CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO**	**10.269.787**	**13.532.256**	**- 14.528.232**	**9.273.811**	**-**
ABA480	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti**	10.269.787	13.532.256	- 14.528.232	**9.273.811**	**-**
ABA490	**Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione**	-	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:				-	-
ABA500	*Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite*	-	-	-	-	-
ABA501	*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	*Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005*	-	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER CONTRIBUTI L. 210/92	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
ABA521	**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92**	-		-	-	-
ABA522	**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie**	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	**16.841.440**	**184.961.420**	**- 162.988.014**	**38.814.846**	**-**

Si rileva in particolare:

- decremento dei crediti verso lo Stato, per spesa corrente, pari a euro 32.322 dovuto sostanzialmente all'incasso dei crediti della quota assegnata per il 2023 e il 2024 del contributo di cui alla DGR n.1722 del 18.1.2022 "Piano di formazione sulle infezioni ospedaliere per il personale del SSR", Missione 6 del PNRR;
- decremento dei crediti per ricerca finalizzata, nei confronti del Ministero della Salute pari a euro 2.764.630 dovuto alla riscossione di quote sui progetti assegnati negli anni precedenti tra i quali rilevano, in particolare, i progetti per il potenziamento della ricerca biomedica del SSN finanziati con fondi derivanti dal PNRR;
- incremento dei crediti per ricerca verso altre amministrazioni centrali di euro 111.133 dovuto sostanzialmente all'assegnazione di un nuovo progetto per euro 25.207 dell'Istituto Superiore di Sanità (I.S.S.), incassato per il 50%, e un progetto del Ministero delle imprese e del made in Italy per complessivi euro 103.016. E' stato registrato l'incasso di euro 4.487 di un altro progetto I.S.S. del 2022;
- decremento dei crediti v/stato destinati ad investimenti per ricerca per euro 72.179 conseguente alla validazione della rendicontazione economica inviata per il progetto CC-2022-23682642 "Bullet";
- incremento dei crediti v/Regione per finanziamento FSR per euro 22.534.637 determinato sostanzialmente dalla mobilità extraregionale FSN 2025 riscossa nel febbraio del 2026 per euro 25.978.538, dalla mobilità internazionale per euro 141.695, dall'ulteriore payback farmaci per euro 183.062, dal contributo finalizzato al personale in utilizzo c/o la DCS per euro 20.000 e compensato dall'incasso del conguaglio mobilità FSN 2024 per euro 1.468.210, del pay back 2024 per acquisti diretti per Euro 951.403 e dall'incasso di euro 1.369.046 per quota parte della mobilità extraregionale riferita agli anni 2002-2024.

  In dettaglio si rappresenta il residuo dei crediti nei confronti della Regione per mobilità extraregionale secondo data di formazione dopo l'incasso sopra richiamato.

Anno	Importo (Euro) mobilità extraregionale
2003	208.045
2004	2.092.569
TOTALE	2.300.614

- incremento dei crediti nei confronti della Regione per ricerca per complessivi euro 431.963 dovuto sostanzialmente all'iscrizione di contributi per vincolati a specifiche progettualità o per ricerca;
- decremento dei crediti nei confronti della Regione per spesa in conto capitale pari a euro 995.976 determinato sostanzialmente dall'iscrizione dei contributi in c/capitale 2025 per euro 287.858 e dalla riscossione di quote di altri contributi pregressi, tra i quali quello riguardante il Campus, per complessivi euro 1.283.834.

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	607	1.831	- 1.043	1.395	-
ABA540	CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	7.040.109	14.170.119	- 11.877.366	9.332.862	549.909
ABA550	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.623.645	11.701.254	- 8.950.701	8.374.198	328.043
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	3.344.178	4.065.131	- 3.486.559	3.922.750	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	543.801	2.684.924	- 2.526.233	702.492	256.828
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.735.666	4.951.199	- 2.937.909	3.748.956	71.215
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	-
ABA591	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	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	1.416.464	2.468.865	- 2.926.665	958.664	221.866
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	-
	CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	-
ABA620	Crediti v/ enti regionali:	-	-	-	-	-
ABA630	Crediti v/ sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/ altre partecipate:	-	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ ERARIO	12.876	13.396	- 26.272	-	-
	CREDITI V/ALTRI	5.225.576	17.162.406	- 17.132.479	5.255.503	-
ABA670	Crediti v/ clienti privati	2.360.102	12.955.137	- 11.989.039	3.326.200	519.024
ABA680	Crediti v/ gestioni liquidatorie	-			-	-
ABA690	Crediti v/ altri soggetti pubblici	2.402.656	2.578.520	- 3.429.831	1.551.345	-
ABA700	Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca	-			-	-
ABA710	Altri crediti diversi	462.818	1.628.749	- 1.713.609	377.958	-
ABA711	Altri crediti diversi	462.818	1.628.749	- 1.713.609	377.958	-
ABA712	Note di credito da emettere (diversi)	-	-	-	-	-
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-	-	-

Si rileva in particolare:

- l'incremento dei crediti verso le Aziende sanitarie della Regione per euro 2.750.553 determinato sostanzialmente dall'iscrizione del credito per mobilità in compensazione del 2025 per Euro 720.954, del finanziamento riconosciuto a copertura negativo tra le matrici di mobilità extraregione FSN2025 ed FSN 2024 pari a euro 2.682.032, da maggiori crediti per le prestazioni ambulatoriali + euro 158.691 compensati in parte dall'incasso di quota saldo mobilità regionale 2024 per euro 142.381 e la riduzione dei crediti per altre prestazioni pari a euro 668.743;
- il decremento dei crediti nei confronti delle Aziende Sanitarie extra regionali per euro 326.025 dovuto alla riscossione di alcune fatture dei farmaci innovativi emesse negli anni pregressi e da un minore fatturato rispetto all'anno 2024;
- il decremento dei crediti complessivi nei confronti dell'Erario per euro 12.876 dovuto all'utilizzo del residuo credito per Irap a compensazione parziale della quota complessiva del 2025;
- l'incremento dei crediti verso privati per euro 966.098 dovuto sostanzialmente all'iscrizione di maggiori crediti per fatture di sperimentazione, per le fatture e prestazioni e per contributi per la

ricerca; lo scostamento è al lordo del fondo svalutazione crediti;

- il decremento dei crediti verso altri soggetti pubblici per euro 851.311 dovuto sostanzialmente all'incasso di una quota del progetto di ricerca dal Ministero dell'Università e della ricerca (delibera 92/2023);
- il decremento degli altri crediti per euro 84.870 determinato sostanzialmente da minor anticipi erogati a dipendenti da recuperare per euro 22.756 e dalla riduzione degli altri crediti per euro minori crediti per euro 61.668 derivanti dalla regolazione della posta creditoria per il fallimento della ditta Talea compensata in parte dalla iscrizione di altri crediti per i rimborsi assicurativi.

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

CODICE MOD.	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	-	-	-	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-	-	-	-
ABA220	*Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN*	-	-	-	-
ABA230	*Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale*	-	-	-	-
ABA240	*Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale*	-	-	-	-
ABA250	*Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard*	-	-	-	-
ABA260	*Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente*	-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-	-
ABA270	*Crediti v/Stato per spesa corrente - altro*	-	-	-	-
ABA271	**Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)**	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	-	-	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:				-
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-	-
ABA300	*Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute*	-	-	-	-
ABA310	*Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute*	-	-	-	-
ABA320	*Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali*	-	-	-	-
ABA330	**Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti**	-	-	-	-
ABA340	**CREDITI V/PREFETTURE**	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/STATO	-	-	-	-
ABA360	**CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE**	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	-	-	-
ABA390	*Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR*	-	-	-	-
ABA400	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale*	-	-	-	-
ABA410	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale*	-	-	-	-
ABA420	*Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR*	-	-	-	-
ABA430	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**	-	-	-	-
ABA440	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**	-	-	-	-
ABA450	**Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro**	-	-	-	-
ABA451	**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)**		-	-	-
ABA460	**Crediti v/Regione o P.A. per ricerca:**	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca - vincolati a progetti europei	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca - vincolati a progetti ministeriali	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca - quota regionale	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca - Altro	-	-	-	-
ABA461	***Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale***	-	-	-	-
ABA470	**CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO**	-	-	-	-
ABA480	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti**	-	-	-	-
ABA490	**Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione**	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-
ABA500	*Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite*	-	-	-	-
ABA501	*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	*Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005*	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER CONTRIBUTI L. 210/92	-	-	-	-
ABA521	**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92**	-	-	-	-
ABA522	**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie**	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-

Non si registrano movimenti nel 2025 in questi fondi.

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
					-
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	-	-	-
					-
ABA540	CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	743.188	170.669	- 302.444	611.413
ABA550	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-
ABA591	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	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	743.188	170.669	- 302.444	611.413
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-
					-
	CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-
ABA620	Crediti v/ enti regionali:	-	-	-	-
ABA630	Crediti v/ sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/ altre partecipate:	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ ERARIO	-	-	-	-
	CREDITI V/ALTRI	542.451	146.091	- 197.997	490.545
ABA670	Crediti v/ clienti privati	531.241	146.091	- 197.997	479.335
ABA680	Crediti v/ gestioni liquidatorie	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/ altri soggetti pubblici	11.210	-	-	11.210
ABA700	Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	-	-	-	-
ABA711	Altri crediti diversi	-	-	-	-
ABA712	Note di credito da emettere (diversi)	-	-	-	-
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-	-

Anche nel 2025 si è operato secondo quanto stabilito dai principi contabili. Sono stati valutati i singoli crediti in relazione alla loro esigibilità e, nel caso di criticità, svalutati per l'intero importo, tenuto conto della eventuale quota accantonata negli anni precedenti.

Relativamente al fondo svalutazione crediti rappresentato nella tabella in esame si evidenziano accantonamenti complessivi per euro 316.760 e stralcio per euro 500.441.

In dettaglio:

- accantonamento per euro 170.669 per la svalutazione dei crediti per le fatture emesse ad aziende sanitarie extraregionali per farmaci innovativi erogati nel 2024 e non ancora saldate alla data del 15.03.2026. Stante la difficoltà nella riscossione di questa tipologia di fattura, in particolare con alcune regioni, si è ritenuto anche nel 2025 di svalutare questa tipologia di credito in analogia al comportamento tenuto negli anni dal 2019 al 2024;
- stralcio per euro 302.444 del fondo accantonato negli anni precedenti per alcune fatture incassate dalla precedente chiusura di bilancio;
- svalutazione di alcuni crediti v/privati e in particolare di alcuni crediti v/soggetti esteri per complessivi euro 146.091;

- stralcio di quota parte del fondo svalutazione crediti v/privati per euro 197.997 in esito alla ricognizione dei crediti giusto decreto del Direttore Generale n.512 del 17.12.2025.

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

CREDITI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					TOTALE
	Anno 2021 e precedenti	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	
CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	**598**	**-**	**-**	**-**	**-**	**598**
Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-					-
Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-					-
Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-					-
Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-					-
Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-					-
Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-					-
Crediti v/Stato - altro:	***598***	**-**	**-**	**-**	**-**	***598***
Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	*598*	-		-	-	598
Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-	-	**-**
CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	**613.370**	**23.040.672**	**-**	**-**	**-**	**23.654.042**
Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	*613.370*	*23.040.672*	-	-	-	23.654.042
CREDITI V/STATO - RICERCA	**305.481**	**1.549.502**	**1.010.258**	**2.949.784**	**115.620**	**5.930.645**
Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-		-
Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	*103.500*	*1.533.700*	*921.453*	*2.388.252*	-	4.946.905
Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	*201.981*	*15.802*	*88.805*	*20.159*	*115.620*	442.367
Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	**-**	**-**	**-**	***541.373***		**541.373**
CREDITI V/PREFETTURE	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTALE CREDITI V/STATO	**919.449**	**24.590.174**	**1.010.258**	**2.949.784**	**115.620**	**29.585.285**
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	**2.467.683**	**-**	**77.098**	**62.686**	**26.933.568**	**29.541.035**
Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	**2.300.614**	**-**	**-**	**-**	**26.323.296**	**28.623.910**
Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	-	-	-	-	*26.323.296*	26.323.296
Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-			-	-	-
Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	*2.300.614*	-	-	-	-	2.300.614
Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	-	-	-	-	-
Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-	**-**
Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	**-**
Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	***167.069***	**-**	***9.955***	***49.258***	***149.451***	**375.733**
Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	**-**		**-**	**-**	**-**	**-**
Crediti v/Regione o P.A. per ricerca:	**-**	**-**	**67.143**	**13.428**	**460.821**	**541.392**
Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca - vincolati a progetti europei	-	-	-	-		-
Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca - vincolati a progetti ministeriali	-	-	-	-	*28.858*	28.858
Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca - quota regionale	-	-	*67.143*	*13.428*	*431.963*	512.534
Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca - Altro	-	-	-	-		-
Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	**-**	**-**	**-**	**-**		**-**
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	**6.632.944**	**128.881**	**110.000**	**2.114.129**	**287.857**	**9.273.811**
Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	*6.632.944*	*128.881*	*110.000*	*2.114.129*	*287.857*	**9.273.811**
Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-		**-**
Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-		-
Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-		-
Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-		-
Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-		-
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER CONTRIBUTI L. 210/92	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	-	-		**-**
Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie	-	-	-	-		**-**
TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	**9.100.627**	**128.881**	**187.098**	**2.176.815**	**27.221.425**	**38.814.846**

Nella tabella sono esposti i crediti per anno di formazione al valore nominale.

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					TOTALE
		Anno 2021 e precedenti	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	
							-
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	-	607		788	1.395
							-
ABA540	CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	629.047	93.898	89.791	3.797.505	4.722.621	9.332.862
ABA550	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	135.421	71.208	89.791	3.787.241	4.290.537	8.374.198
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	3.201.796	720.954	3.922.750
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	73.849	-	-	31.993	596.650	702.492
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	61.572	71.208	89.791	553.452	2.972.933	3.748.956
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-			-
ABA591	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	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	493.626	22.690	-	10.264	432.084	958.664
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	-	-
	CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	-	-
ABA620	Crediti v/ enti regionali:	-	-	-	-	-	-
ABA630	Crediti v/ sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/ altre partecipate:	-	-	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ ERARIO	-	-	-	-	-	-
			-	-			
	CREDITI V/ALTRI	1.111.409	472.177	180.277	691.826	2.799.814	5.255.503
ABA670	Crediti v/ clienti privati	296.581	78.963	14.310	353.305	2.583.041	3.326.200
ABA680	Crediti v/ gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/ altri soggetti pubblici	609.957	392.319	155.426	300.000	93.643	1.551.345
ABA700	Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	204.871	895	10.541	38.521	123.130	377.958
ABA711	Altri crediti diversi	204.871	895	10.541	38.521	123.130	377.958
ABA712	Note di credito da emettere (diversi)	-	-	-			-
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-	-
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-			-
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)		-	-			-

Nella Tabella 21 sono esposti i crediti per anno di formazione al valore nominale.

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2025 PER SCADENZA			
		Entro 12 mesi	tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni	TOTALE
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	**598**	**-**	**-**	**598**
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	**-**	**-**	**-**	**-**
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-	-	-	-
ABA220	*Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN*	-	-	-	-
ABA230	*Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale*	-	-	-	-
ABA240	*Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale*	-	-	-	-
ABA250	*Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard*	-	-	-	-
ABA260	*Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente*	-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	**598**	**-**	**-**	**598**
ABA270	*Crediti v/Stato per spesa corrente - altro*	*598*		-	598
ABA271	**Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)**				**-**
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	**-**	**23.654.042**	**-**	**23.654.042**
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	-	*23.654.042*	-	23.654.042
	CREDITI V/STATO - RICERCA	**442.367**	**5.488.278**	**-**	**5.930.645**
ABA300	*Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute*	-	-	-	-
ABA310	*Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute*	-	*4.946.905*	-	4.946.905
ABA320	*Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali*	*442.367*	-	-	442.367
ABA330	**Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti**	-	*541.373*	-	**541.373**
ABA340	**CREDITI V/PREFETTURE**	-	-	-	**-**
	TOTALE CREDITI V/STATO	**442.965**	**29.142.320**	**-**	**29.585.285**
ABA360	**CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE**	**27.240.421**	**2.300.614**	**-**	**29.541.035**
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	**26.323.296**	**2.300.614**	**-**	**28.623.910**
ABA390	*Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR*	*26.323.296*	-	-	26.323.296
ABA400	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale*	-	-	-	-
ABA410	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale*	-	*2.300.614*	-	2.300.614
ABA420	*Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR*	-	-		-
ABA430	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**	-	-	-	**-**
ABA440	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**	-	-	-	**-**
ABA450	**Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro**	*375.733*	-	-	**375.733**
ABA451	**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)**	-	-	-	**-**
ABA460	**Crediti v/Regione o P.A. per ricerca:**	**541.392**	**-**	**-**	**541.392**
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca - vincolati a progetti europei	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca - vincolati a progetti ministeriali	*28.858*	-	-	28.858
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca - quota regionale	*512.534*	-	-	512.534
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca - Altro	-	-	-	-
ABA461	***Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale***	-	-	-	-
ABA470	**CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO**	**238.881**	**9.034.930**	**-**	**9.273.811**
ABA480	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti**	*238.881*	*9.034.930*		**9.273.811**
ABA490	**Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione**	-	-	-	**-**
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	**-**	**-**	**-**	**-**
ABA500	*Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite*	-	-	-	-
ABA501	*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	*Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005*	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER CONTRIBUTI L. 210/92	**-**	**-**	**-**	**-**
ABA521	**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92**	-	-	-	**-**
ABA522	**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie**	-	-	-	**-**
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	**27.479.302**	**11.335.544**	**-**	**38.814.846**

Nella Tabella 22 sono esposti i crediti per scadenza al valore netto.

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2025 PER SCADENZA			
		Entro 12 mesi	tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni	TOTALE
ABA530	CREDITI V/COMUNI	1.395	-	-	1.395
ABA540	CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	8.721.449	-	-	8.721.449
ABA550	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.374.198	-	-	8.374.198
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	3.922.750	-	-	3.922.750
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	702.492	-	-	702.492
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	3.748.956	-	-	3.748.956
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-
ABA591	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	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	347.251	-	-	347.251
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-
	CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-
ABA620	Crediti v/ enti regionali:	-	-	-	-
ABA630	Crediti v/ sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/ altre partecipate:	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ ERARIO	-	-	-	-
	CREDITI V/ALTRI	4.183.648	581.310	-	4.764.958
ABA670	Crediti v/ clienti privati	2.471.321	375.544		2.846.865
ABA680	Crediti v/ gestioni liquidatorie	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/ altri soggetti pubblici	1.540.135	-	-	1.540.135
ABA700	Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	172.192	205.766	-	377.958
ABA711	Altri crediti diversi	172.192	205.766		377.958
ABA712	Note di credito da emettere (diversi)				-
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie				-
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)				

Nella Tabella 23 sono esposti i crediti per scadenza al valore netto.

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ASUGI	0	169.228	14.048
ASUFC	0	85.422	61.616
ASFO	3.922.750	447.806	727.792
BURLO	0	36	1.236
CRO	0	0	0
ARCS	0	0	2.944.264
TOTALI	**3.922.750**	**702.492**	**3.748.956**

I crediti per la regolazione della mobilità intraregionale sono stati iscritti come previsto dalle Direttive di chiusura 2025 alla Tabella 4.2 “Compensazione finanziaria della mobilità 2025”

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:		29.975.330	-6.321.288	23.654.042	0	0	23.654.042
	C/capitale	CIPE 58/2.04 5.12.2008	6.400.000	-5.786.630	613.370	0	0	613.370
	C/capitale	PNRR DEC.27015/GRFVG-2022	12.376.471	0	12.376.471	0	0	12.376.471
	C/capitale	PNRR DEC.27016/GRFVG-2022	5.852.280	0	5.852.280	0	0	5.852.280
	C/capitale	PNRR DEC.26931/GRFVG-2022	2.844.400	-284.440	2.559.960	0	0	2.559.960
	C/capitale	PNRR DEC.26930/GRFVG-2022	1.842.085	-184.209	1.657.877	0	0	1.657.877
	C/capitale	PNRR DEC.26929/GRFVG-2022	324.864	-32.486	292.378	0	0	292.378
	C/capitale	PNRR DEC.26928/GRFVG-2022	335.230	-33.523	301.707	0	0	301.707
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti		58.725.946	-48.899.788	10.269.787	287.858	-1.283.834	9.273.811
	Campus	L.R.1/2007 art.5, commi da 77 a 80	7.200.000	-3.312.514	3.887.486		-381.284	3.506.202
	C/capitale 2007	DGR regione FVG	150.000	-120.000	30.000	0	0	30.000
	C/capitale 2008	DGR regione FVG	900.000	-720.000	180.000	0	0	180.000
	C/capitale 2009 e riallineamento piani	DGR regione FVG	3.714.000	-2.971.200	742.800	0	0	742.800
	C/capitale 2010	DGR regione FVG	350.991	-280.793	70.198	0	0	70.198
	C/capitale 2011	DGR regione FVG	1.600.000	-1.280.000	320.000	0	0	320.000
	C/capitale 2012	DGR regione FVG	1.075.500	-860.400	215.100	0	0	215.100
	C/capitale 2014	DGR regione FVG	2.368.000	-1.894.407	473.593	0	0	473.593
	C/capitale 2015	DGR regione FVG	100.000	-80.000	20.000	0	0	20.000
	Riscatto leasing 2015	Rendicontazione	2.740	0	2.740	0	0	2.740
	Riscatto leasing 2016	Rendicontazione	2.058	0	2.058	0	0	2.058
	C/capitale 2016	DGR regione FVG 349/2016	1.008.627	-790.859	217.768	0	0	217.768
	C/capitale 2016	DGR regione FVG 1833/2016	1.030.000	-523.140	506.860	0	0	506.860
	C/capitale 2017	DGR regione FVG 371/2017	1.108.627	-827.599	281.028	0	0	281.028
	C/capitale 2018	DGR regione FVG 1424/2018	280.000	-280.000	0	0	0	0
	C/capitale 2018	DGR regione FVG 1911/2018	100.000	-100.000	0	0	0	0
	C/capitale 2018	DGR regione FVG 561/2018	351.938	-341.857	10.081	0	0	10.081
	C/capitale 2018	DGR regione FVG 2163/2018	100.000	-100.000	0	0	0	0
	C/capitale 2019	DGR regione FVG 1626/2019	2.000.000	-2.000.000	0	0	0	0
	C/capitale 2019	DGR regione FVG 1455/2019 protoni	15.884.846	-15.884.846	0	0	0	0
	C/capitale 2019	DGR regione FVG 1455/2019 int.eme	123.728	-106.995	16.733	0	0	16.733
	C/capitale 2020	DGR regione FVG 693/2020	5.494.331	-5.494.331	0	0	0	0
	C/capitale 2020	DGR regione FVG 693/2020 acquisiz	459.607	-459.607	0	0	0	0
	C/capitale 2020	DGR regione FVG 693/2020 Emerge	247.456	-209.674	37.782	0	0	37.782
	C/capitale 2021	DGR regione FVG 1403/2021	630.550	0	630.550	0	-630.550	0
	C/capitale 2021	DGR regione FVG 1767/2021 Emerg	6.925	-6.925	0	0	0	0
	C/capitale 2022	DGR regione FVG 1600/2022	9.453.220	-9.353.006	100.214	0	0	100.214
	C/capitale 2022	DGR regione FVG 1807/2022 Emerg	28.667	0	28.667	0	0	28.667
	C/capitale 2023	DGR regione FVG 1849/2023	741.635	-631.635	110.000	0	0	110.000
	C/capitale 2024	DGR regione FVG 1707/2024 Emerg	0	0	443.629	0	0	443.629
	C/capitale 2024	DGR regione FVG 1707/2024	2.212.500	-270.000	1.942.500	0	-272.000	1.670.500
	C/capitale 2025	DGR regione FVG 1548/2025	0	0	0	287.858	0	287.858
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione							
	inserire dettaglio	------	0	0	0	0	0	0
ABA500	*Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite*							
	inserire dettaglio	------	0	0	0	0	0	0
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							
	inserire dettaglio	------	0	0	0	0	0	0

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante

CRED01 – SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante. Si è operato secondo le indicazioni previste dai principi contabili, ovvero sono stati valutati i singoli crediti, in relazione alla loro esigibilità, e - nel caso di criticità - sono stati svalutati per l'intero importo, tenuto conto della eventuale quota accantonata negli anni precedenti

Altre informazioni relative ai crediti

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

8 - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore netto
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazione	Rivalutazioni	Svavalutazioni	Acquisizioni	Cessioni (valore netto)	
Partecipazioni in imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Partecipazioni in imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Partecipazioni in altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0	0	0	0	0	0	0			

Non si registrano movimenti.

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

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale attivo	Risultato d'esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio
Partecipazioni in imprese controllate:	----	----	----	----	----	----	----	----	----
...									
...									
Partecipazioni in imprese collegate:	----	----	----	----	----	----	----	----	----
...									
...									
Partecipazioni in altre imprese:	----	----	----	----	----	----	----	----	----
...									
...									

Non si registrano movimenti.

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

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore netto
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazione	Rivalutazioni	Svavalutazioni	Acquisizioni	Cessioni (valore netto)	
Partecipazioni in imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
...										
...										
Partecipazioni in imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
...										
...										
Partecipazioni in altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
...										
...										
Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
...										
...										
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Non si registrano movimenti.

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

9 - Disponibilità liquide

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

CODICE MOD.SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		
			Incrementi	Decrementi	Valore finale
ABA760	Cassa	23.755,00	3.739.804,00	- 3.742.844,00	20.715,00
ABA770	Istituto Tesoriere	110.706.033,00	115.753.958,00	- 145.210.442,00	81.249.549,00
ABA780	Tesoreria Unica	-	-	-	-
ABA790	Conto corrente postale	7.071,00	148.312,00	- 143.436,00	11.947,00
	TOTALE	**110.736.859,00**	**119.642.074,00**	**- 149.096.722,00**	**81.282.211,00**

In Tabella 29 si evidenzia un saldo di cassa complessivo pari a euro 81.282.211, corrispondente a fondo cassa economale, cassa Ufficio Prestazioni, conto corrente postale, deposito dell'affrancatrice e Istituto Tesoriere. La somma del saldo disponibile della cassa economale, della cassa prestazioni, del c/c di Tesoreria e del c/c postale, al 31.12.2025, è decrementata di euro 29.454.648 rispetto al 31.12.2024. Detta variazione è determinata sostanzialmente dalla mancata erogazione della mobilità extraregionale e internazionale entro il 31.12.2025 a differenza di quanto avvenuto nel 2024.
Si precisa che la giacenza media del saldo di tesoreria 2025, calcolata sui saldi mensili, è stata pari a euro 83.154.120 e, pertanto, l'Istituto non ha avuto necessità di utilizzare l'anticipazione di cassa.
Il saldo mensile delle disponibilità liquide è andato progressivamente decrescendo nell'anno fino a novembre 2025; nel corso del mese di dicembre 2025 sono stati incassati diversi contributi/finanziamenti tra i quali il conguaglio del finanziamento derivante dall'approvazione del preventivo consolidato regionale, i fondi regionali con specifica finalizzazione e il payback farmaci 2025, di conseguenza la giacenza è risalita attestando il saldo al 31.12.2025 a euro 81.282.211.

DL01 – Fondi vincolati

DL01 – NO	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide

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

10 - Ratei e risconti attivi

Tab. 30 e Tab. 31 – Ratei attivi e Risconti attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

CODICE MOD.CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE		
		0	0
	…		
ACA010	**TOTALE RATEI ATTIVI**	-	-

Non si registrano ratei attivi.

CODICE MOD.CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE		
	BA1700 - Premi assicurativi	60.107	0
	BA2510 - Tasse di circolazione automezzi	263	0
	…		
ACA040	**TOTALE RISCONTI ATTIVI**	60.370	-

Si registrano risconti attivi per euro 60.370.
In particolare, si segnala che i risconti sono originati dal pagamento anticipato di polizze assicurative, dai bolli auto.

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

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTAZIONI DELL'ESERCIZIO				Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
	FONDO DI DOTAZIONE	**3.086.902**	**758.216**	**-**	**-**	**-**	**3.845.118**	**-**	0	**-**
	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	**118.922.849**	**-**	**4.416.839**	**-** **4.756.441**	**-** **72.180**	**118.511.067**	**-**	**0**	**-**
	Finanziamenti per beni di prima dotazione	12.710.945	-	-	- 969.110	-	**11.741.835**	-	2.916.636	-
	Finanziamenti da Stato per investimenti	30.137.900	-	-	- 1.463.916	- 72.179	**28.601.805**	-	0	-
	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-	-	-	-	-	**-**	-	0	-
	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	778.939	-		- 159.960	- 72.179	**546.800**	-	491.345	-
	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	29.358.961	-	-	- 1.303.956	-	**28.055.005**	-	2.614.675	-
	Finanziamenti da Regione per investimenti	66.504.546	-	287.858	- 2.108.199	-	**64.684.205**	-	6.380.667	-
	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	5.885	-	40.992	- 395	-	**46.482**	-	1.184	-
	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	9.563.573	-	4.087.989	- 214.821	- 1	**13.436.740**	-	418.220	-
	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	**6.001.746**	**-**	**1.267.338**	**-** **597.812**	**-**	**6.671.272**	**-**	1.798.625	**-**
	ALTRE RISERVE	**16.175.144**	**1.180.742**	**275.845**	**-** **136.917**	**2**	**17.494.816**	**-**	**-**	**-**
	Riserve da rivalutazioni	-	-	-	-	-	**-**	-	-	-
	Riserve da plusvalenze da reinvestire	41.072	-	275.845	-	-	**316.917**	-	-	-
	Contributi da reinvestire	-	-	-	-	-	**-**	-	-	-
	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	14.566.786	1.180.742	-	-	2	**15.747.530**	-	-	-
	Riserve diverse	1.567.286	-	-	- 136.917	-	**1.430.369**	-	196.045	-
	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-	**-**	-	-	-
	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	**-**	-	-	-
	Altro	-	-	-	-	-	**-**	-	-	-
	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	**7.756**	**-**	**-**	**-**	**-**	**7.756**	**-**	**-**	**-**
	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	**1.938.958**	**-** **1.938.958**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	**146.133.355**	**-**	**5.960.022**	**-** **5.491.170**	**-** **72.178**	**146.530.029**	**-**	**14.817.397**	**-**

Rispetto al 2025, il Patrimonio netto registra un incremento pari a euro 396.674, così determinato:
- incremento del fondo di dotazione per la quota relativa ai beni acquisiti con utili di esercizio pari a euro 758.216;
- decremento della riserva per beni di prima dotazione pari ad euro 969.110 per la sterilizzazione degli ammortamenti;
- decremento della riserva per investimenti dallo Stato per ricerca pari ad euro 232.139 in parte per la sterilizzazione degli ammortamenti pari a euro 159.960 e in parte per la riduzione di euro 72.179 conseguente alla validazione della rendicontazione economica inviata per il progetto CC-2022-23682642 “Bullet”;
- decremento della riserva per altri finanziamenti statali pari a euro 1.303.956 dovuto dalla sterilizzazione degli ammortamenti;
- decremento della riserva per investimenti dalla Regione per euro 1.820.341, dovuto alla compensazione tra l’incremento derivante dall’iscrizione dei contributi in c/capitale assegnati nel 2025 per euro 287.858 e il decremento per la sterilizzazione degli ammortamenti per euro 2.108.199;
- incremento della riserva per finanziamenti da altri soggetti pari a euro 40.597, dovuto alla compensazione tra l’incremento per l’iscrizione di un contributo in c/capitale per euro 40.992 e la sterilizzazione degli ammortamenti di pertinenza euro 395;
- incremento della riserva per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio per euro 3.873.167 e determinato dalla registrazione della spesa per i beni acquisti nel 2025 con fondi finalizzati e/o in c/esercizio per euro 4.087.989, come comunicato con nota inviata alla Direzione Centrale Salute della Regione Friuli Venezia Giulia prot.n.5673 del 18.03.2025, e dalla sterilizzazione degli ammortamenti per Euro 214.821 (arrotondamento 1 euro per esposizione nei prospetti del bilancio all’unità di euro);
- incremento della riserva per donazioni e lasciti da privati pari a euro 669.526 dovuto alla compensazione tra gli incrementi per le donazioni vincolate e per gli immobili ricevuti in eredità per complessivi euro 1.267.338 e la sterilizzazione degli ammortamenti di pertinenza per euro 597.812;
- incremento delle riserve da plusvalenze da reinvestire per euro 275.845 per la registrazione delle plusvalenze realizzate nella vendita di alcuni fabbricati disponibili acquisiti per eredità;
- incremento delle altre riserve di utili destinati ad investimenti per complessivi euro 1.180.744 per il giroconto degli acquisti con utili 2020, 2021 e 2023 al fondo di dotazione per euro 758.216, compensato dall’incremento per l’utile 2024 di euro 1.938.958 ed euro 2 quale arrotondamento per esposizione dei prospetti del bilancio all’unità di euro;
- decremento delle riserve diverse per euro 136.917 per la sterilizzazione degli ammortamenti;
- il decremento del conto utili derivante dalla destinazione dell’utile d’esercizio 2024 pari ad euro 1.938.958 alla apposita riserva.

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquistati)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	*di cui riscossi*	*di cui investiti *)*
PAA020	Per beni di prima dotazione:												
	...assegnati in data antecedente al 01/01/2013	21.619.497	Apertura Stato Patrimoniale	----	Imm.materiali e immateriali	**12.710.945**	0	0	-969.110	0	**11.741.835**	11.741.835	11.741.835
	...assegnati a partire dall'01/01/2013 (dettagliare)	0	----	----	----	0	0	0	0	0	0		
PAA030	**Da Stato:**					**30.137.900**	**0**	**0**	**-1.463.916**	**-72.179**	**28.601.805**	**4.947.043**	**7.510.596**
	...assegnati in data antecedente al 01/01/2013	14.245.435	Apertura Stato Patrimoniale	----	Imm.materiali e immateriali	5.222.725	0	0	-1.463.916	0	3.758.809	3.686.093	
	...assegnati a partire dall'01/01/2013 (dettagliare)	228.653	WORKFLOW MINISTERO DELLA SALUTE 2014009605 DEL 16.10.2014	CONTO CAPITALE 2013 - PROGETTO "DIAGNOSTICA PER IMMAGINI AVANZATA IN SENOLOGIA".	Imm.materiali	228.653	0		0	0	228.653	228.653	
	C\capitale 2014/15	300.000	WORKFLOW MINISTERO DELLA SALUTE 2016002767 DEL 14.03.2016	SVILUPPO DI UNA PIATTAFORMA GENOMICO-COMPUTAZIONALE AVANZATA PER LA MEDICINA PERSONALIZZATA CONDIVISA TRA GLI IRCCS AFFERENTI AD ALLEANZA CONTRO IL CANCRO	Imm.materiali	300.000	0	0	0	0	300.000	300.000	246.502
	C\capitale 2015	197.640	C/CAPITALE 2015	SVILUPPO DI UNA PIATTAFORMA GENOMICA PER LA RICERCA, LA DIAGNOSTICA AVANZATA E LA PERSONALIZZAZIONE TERAPEUTICA DEI TUMORI RARI" CC-2015-2365296	Imm.materiali	197.640	0	0	0	0	197.640	197.640	
	C\capitale PNRR	12.376.471	PNRR	PNRR DEC.27015/GRFVG-2022	Imm.materiali	12.376.471	0	0	0	0	12.376.471	0	
	C\capitale PNRR	5.852.280	PNRR	PNRR DEC.27016/GRFVG-2022	Imm.materiali	5.852.280	0	0	0	0	5.852.280	0	1.660.107
	C\capitale PNRR	2.844.400	PNRR	PNRR DEC.26931/GRFVG-2022	Imm.materiali	2.844.400	0	0	0	0	2.844.400	284.440	2.844.400
	C\capitale PNRR	1.842.085	PNRR	PNRR DEC.26930/GRFVG-2022	Imm.materiali	1.842.085	0	0	0	0	1.842.085	184.208	1.842.085
	C\capitale PNRR	324.864	PNRR	PNRR DEC.26929/GRFVG-2022	Imm.materiali	324.864	0	0	0	0	324.864	32.486	150.975
	C\capitale PNRR	332.230	PNRR	PNRR DEC.26928/GRFVG-2022	Imm.materiali	335.230	0	0	0	0	335.230	33.523	225.154
		613.552	C/CAPITALE 2022-2023	Convenzione CC-2022-23682642 "Sistema funzionale integrato per l'identificazione e valorizzazione di Biomarcatori diagnostici e vULnerabiLità ESpressiVa nei Sarcomi	Imm.materiali	613.552	0	0	0	-72.179	541.373	0	541.373
PAA070	**Da Regione:**					**66.504.546**			**-2.108.199**	**0**	**64.684.205**	**55.410.394**	**15.330.384**
	...assegnati in data antecedente al 01/01/2013	33.701.356	Apertura Stato Patrimoniale	----	Imm.materiali e immateriali	13.422.562	0	0	-2.108.199	0	11.314.363	6.250.061	
	...assegnati a partire dall'01/01/2013 (dettagliare)								0	0	0		
	C\capitale 2014	2.368.000	2014	DGR regione FVG	Imm.materiali e immateriali	2.368.000	0	0	0	0	2.368.000	1.894.407	
	C\capitale 2015	100.000	2015	DGR regione FVG	Imm.materiali e immateriali	100.000	0	0		0	100.000	80.000	
	C\capitale 2016	2.038.627	2016	DGR regione FVG	Imm.materiali e immateriali	2.038.627	0	0	0	0	2.038.627	1.313.999	
	C\capitale 2017	1.108.627	2017	DGR regione FVG	Imm.materiali e immateriali	1.011.529	0	0	0	0	1.011.529	730.501	15.325.586
	C\capitale 2018	831.938	2018	DGR regione FVG	Imm.materiali e immateriali	831.938	0	0	0	0	831.938	821.857	
	C\capitale 2019	2.000.000	2019	DGR regione FVG	Imm.materiali e immateriali	2.000.000	0	0	0	0	2.000.000	2.000.000	
	Contibuto per protonterapia	136.774.449	2019	DGR regione FVG	Protonterapia	15.884.846	0	0	0	0	15.884.846	15.884.846	
	c\capitale interventi emergenti	123.728	2019	DGR regione FVG		123.728		0			123.728	106.995	
	C\capitale 2020	5.494.331	2020	DGR regione FVG	Imm.materiali e immateriali	5.494.331	0	0	0	0	5.494.331	5.494.331	
	C\capitale 2020	459.607	2020	DGR regione FVG	Imm.materiali	459.607	0	0	0	0	459.607	459.607	
	Riscatto leasing 2015	2.740	2015	Rendicontazione	Imm.materiali	2.740	0	0	0	0	2.740	0	2.740
	Riscatto leasing 2016	2.058	2015	Rendicontazione	Imm.materiali	2.058	0	0	0	0	2.058	0	2.058
	C\capitale 2020	247.456	2020	DGR regione FVG	Imm.materiali	247.456	0	0	0	0	247.456	209.674	
	C\capitale 2021	630.550	2021	DGR regione FVG	Imm.materiali	630.550	0	0	0	0	630.550	630.550	
	C\capitale 2021	6.925	2021	DGR regione FVG	Imm.materiali	6.925	0	0	0	0	6.925	6.925	
	C\capitale 2022	9.453.220	2022	DGR regione FVG 1600/2022	Imm.materiali	9.453.220	0	0	0	0	9.453.220	9.353.006	
	C\capitale 2022	28.667	2022	DGR regione FVG 1807/2022 Emergenti	Imm.materiali	28.667	0	0	0	0	28.667	0	
	C\capitale 2023	741.635	2023	DGR regione FVG 1849	Imm.materiali	741.635	0	0	0	0	741.635	631.635	
	C\capitale 2024	2.500.000	2024	DGR regione FVG 1205	Imm.materiali	2.500.000	0	0	0	0	2.500.000	2.500.000	
	C\capitale 2024	443.628	2024	DGR regione FVG 1707 Emergenti	Imm.materiali	443.628	0	0	0	0	443.628	0	
	C\capitale 2024	2.212.500	2024	DGR regione FVG 1707 PPI	Imm.materiali	2.212.500	0	0	0	0	2.212.500	542.000	
	C\capitale 2024	6.500.000	2024	DGR regione FVG 1707 PPI	Imm.materiali	6.500.000	0	0	0	0	6.500.000	6.500.000	
	C\capitale 2025		2025	DGR regione FVG 1548	Imm.materiali	0	0	287.858	0	0	287.858	0	
PAA080	Da altri soggetti pubblici:					**5.885**		**40.992**	**-395**		**46.482**	**5.490**	**5.885**
	...assegnati in data antecedente al 01/01/2013	25.385	Tesoriere	----	Imm.materiali	5.885	0	0	-395	0	5.490	5.490	5.885
	...assegnati a partire dall'01/01/2013 (dettagliare)	---	---	---	---	0	0	0	0	0	0		
			2025		Imm.materiali	0	0	40.992	0	0	40.992	0	0
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	9.566.556	---	---	---	9.563.573	4.087.988	0	-214.821	0	13.436.740	13.436.740	13.436.740
	...assegnati in data antecedente al 01/01/2013	---	---	---	---	0	0	0	0	0	0	0	0
	...assegnati a partire dall'01/01/2013 (dettagliare)	9.566.556	---	Nota CRO prot.n.5332 del 13/03/2023	Imm.materiali	9.563.573	4.087.988	0	-214.821	0	13.436.740	13.436.740	13.436.740
						118.922.849					118.511.067		

*) Si riporta il valore dei beni ancora in disponibilità dell'Azienda al valore netto contabile. Non sono riportare le schede accessorie in quanto per queste non è disponibile il valore netto contabile ma solo il valore di acquisto. I dati non sarebbero omogenei
Il dato è quindi in difetto rispetto alla reale quota già acquisita.

Si evidenza in dettaglio i finanziamenti in conto capitale assegnati dal 1.1.2013.

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2022 e precedenti	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2024	
Valore iniziale	37.839	37.839	41.072	41.072
Incrementi	0	3.233	0	275.845
Utilizzi	0	0	0	0
Valore finale	37.839	41.072	41.072	316.917

Nell'esercizio 2025 state registrate plusvalenze da reinvestire derivanti dalla alienazione di fabbricati disponibili acquisiti in eredità.

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2022 e precedenti	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2024	
Valore iniziale	0	0	0	0
Incrementi	0	0	0	0
Utilizzi	0	0	0	0
Valore finale	0	0	0	0

Non sono presenti altri contributi da reinvestire.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – SI	Nell'esercizio 2025 sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati a investimenti, devolute da singoli privati in denato, per l'acquisto di attrezzature sanitarie, di un importo complessivo di euro 69.892,78.

PN02 – Fondo di dotazione

PN02 – SI	Il fondo di dotazione registra un incremento pari a euro 758.216 dovuto al giroconto del valore dei beni acquisiti con utile di esercizi 2020, 2021 e 2023.

Altre informazioni relative al patrimonio netto

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

12 - Fondi per rischi e oneri

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

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassificazioni dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	**FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE**	0	0	0	0	0
PBA010	**FONDI PER RISCHI**	**301.767**	**189.702**	**-1**	**-88.134**	**403.334**
PBA020	Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	213.633	0	-1	0	213.632
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	0	0	0	0	0
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0	0
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	0	0
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa	0	0	0	0	0
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	0	0	0	0	0
PBA060	Altri fondi rischi	88.134	189.702	0	-88.134	189.702
PBA070	**FONDI DA DISTRIBUIRE**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
PBA080	FSR indistinto da distribuire	0	0	0	0	0
PBA090	FSR vincolato da distribuire	0	0	0	0	0
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0	0	0	0	0
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	0	0
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0	0
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	0	0	0	0	0
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	0	0	0	0	0
PBA141	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0	0	0	0
PBA150	**QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI**	**53.208.748**	**14.061.096**	**1**	**-18.504.020**	**48.765.825**
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	29.153	61.110		-29.153	61.110
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	73.592	0	0	0	73.592
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.203.535	494.021	1	-75.022	1.622.535
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	19.005.932	3.434.182	0	-7.806.798	14.633.316
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	32.896.536	10.071.783	0	-10.593.047	32.375.272
PBA200	**ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE**	**1.657.306**	**1.477.169**	**0**	**-584.748**	**2.549.727**
PBA210	Fondi integrativi pensione	0	0			0
PBA220	Fondi rinnovi contrattuali					0
PBA230	*Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente*	1.232.146	1.475.274	0	-582.246	2.125.174
PBA240	*Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA*	0	0	0	0	0
PBA250	*Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai*	0	0	0	0	0
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	412.179	0	0	-2.502	409.677
PBA270	Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	12.981	1.895	0	0	14.876
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	**55.167.821**	**15.727.967**	**0**	**-19.176.902**	**51.718.886**

Per quanto concerne i fondi rischi e oneri si evidenzia quanto segue:

a) decremento degli altri fondi rischi per € 88.134 dopo la regolazione debiti a conclusione della procedura fallimentare ditta Talea e nuovo accantonamento di euro 189.702 considerate le richieste di ASFO ricevute con note prot.n.23037/2025 e 1096/2026 per il rimborso dei costi della concessione dei locali della medicina nucleare, per le annualità dal 2021 al 2024, e nelle quali però non sono stati esplicitati i criteri di calcolo dei rimborsi richiesti nel rispetto dell'accordo sottoscritto nel 2021. I criteri per l'accantonamento sono stati concordati con il Collegio Sindacale nella seduta del 13.04.2026 (verbale n. 40);

b) accantonamento della quota non utilizzata pari a euro 61.110 sul finanziamento di euro 200.000 di cui al Decreto 66277 DGR 1606/2025 e ss.mm.ii. e ss.mm.ii.: "Bilancio preventivo consolidato del SSR 2025. Risorse per finanziamento indistinto ulteriori attività LEA per fabbisogno piano operativo recupero liste di attesa ai sensi dell'art.1, C. 232, L 213/2023". e utilizzo del residuo di euro 29.153 accantonato nell'esercizio 2024 del finanziamento assegnato per la medesima finalità;

c) accantonamento per quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) per complessivi euro 494.022 (arrotondamento)determinati dalle seguenti poste:
   - euro 20.000 Decreto 66720/2025 - DGR 1659/2025. Finalizzazioni regionali extra-fondo 2025. Personale in utilizzo presso la DCS.

- euro 37.970 Decreto 66871/2025 DGR 2052/2024: Finalizzazioni regionali extra-fondo 2025 Attività di supporto alla DCS settore tecnologie e investimenti (in particolare attuazione PNRR);
- euro 32.322 Decreto 25275/2022 Regione FVG - Missione 6 PNRR. DGR N. 1722 del 18.1.2022 "Piano di formazione sulle infezioni ospedaliere per il personale del SSR" - quota 2025 e quota 2026 anticipata nel 2025;
- euro 403.730 Decreto 66222/2025 Regione FVG - LR 12/2025, art. 8 c.1 Finanz.per prescrizione farmaci oncologici a favore di pazienti per i quali non esistono valide alternative terapeutiche previste dal LEA.

e utilizzi per euro 75.022 come dettagliato puntualmente nella tabella 38;

d) le quote inutilizzate di contributi per la ricerca e da privati dell'esercizio 2025 registrano accantonamenti per euro 13.505.965 e utilizzi per euro 18.399.845 (si veda dettaglio in Tabelle 39 e 40). In particolare, data la nuova modalità di calcolo del finanziamento introdotta nelle Linee di Gestione del SSR 2025 che, rispetto al 2024, ha previsto anche una quota per la copertura della spesa farmaceutica all'interno del contributo indistinto, una rimodulazione dello stesso e, conseguentemente, un ricalcolo della matrice della mobilità regionale ambulatoriale che si traduce in una importante diminuzione nella posta da iscrivere tra i ricavi, l'Istituto ha provveduto ad integrare in modo significativo gli utilizzi di finanziamenti finalizzati, impiegando risorse proprie derivanti da donazioni e lasciti finalizzati per euro 2.308.699, nell'intenzione di finanziare percentualmente la spesa del personale che lavora anche per la ricerca.
   Oltre all'utilizzo della quota di risorse proprie dell'Istituto di cui appena sopra, si evidenzia che ai fini dell'equilibrio di bilancio 2025 è stata utilizzata quota parte del residuo accantonato nel 2023 per il pay back dispositivi medici 2015-2018 per euro 576.381 e, dopo questo utilizzo il pay back DM 2015-2018 presenta un residuo pari a euro 265.721. Inoltre, resta accantonato il pay back ripiano spesa farmaceutica per acquisti diretti 2023 (Decreto FVG n. 20707 del 23/04/2025 recante "DGR 1926/2024 di variazione della programmazione 2024 del SSR euro 951.402,75) e si rileva nel 2025 l'accantonamento del payback ulteriore ripiano acquisti diretti 2024 (Decreti FVG n.66274 del 28.11.2025 e n.69783 del 12.12.2025 - DGR 1606/2025 per complessivi euro 1.492.048.
e) il fondo per rinnovi contrattuali registra complessivamente un incremento pari ad euro 893.028 determinato dall'utilizzo per euro 582.246 per il rinnovo contrattuale 2022-2024 delle area del comparto per l'annualità 2024 compensato dall'incremento pari ad euro 1.475.274 per l'iscrizione degli accantonamenti così come indicati nella Tabella 5.1: Accantonamento rinnovi contrattuali personale dipendente CCNL 2022/2024, nella Tabella 5.2: Accantonamento rinnovo contrattuale personale dipendente CCNL 2025/2027 contenuta nelle indicazioni per la chiusura del bilancio 2025 e integrati con le risultanze delle Tabelle 6.1 e 6.2 per la determinazione delle ulteriori quote di accantonamento;
f) il fondo incentivi funzioni tecniche art.113 D.Lgs 50/2026 rileva un incremento di euro 1.895 per gli incentivi a personale ARCS.

Come riportato nelle Direttive di chiusura 2025, l'Istituto non ha effettuato accantonamenti per le ferie maturate e non godute al 31.12.2025. Ai fini di una completa informativa, si precisa che le ferie maturate e non godute al 31.12.2025 ammontano a 11.803 giornate, per un valore complessivo pari a Euro 2.055.913, al netto degli oneri riflessi.

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

Tab. 37a - Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.indistinto finalizzato e per quota F.S.R. vincolato

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI					COSTI	FONDO AL 31/12/2025
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				Importo	
				Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
2020 - Finanziamento statale di cui art. 29 c. 8 DL n. 104/2020	2.020	909.812	B.1) Acquisti di beni	0	0	0	0	0	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	228.992	0	0	0	0	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0	0	0	0	0
			B.6) Costi del personale	0	0	0	0	0	
			Altri costi da dettagliare	680.820	0	0	0	0	
			Totale	909.812	0	0	0	0	
2020 - Finanziamento statale di cui art. 18 DL n. 18/2020	2.020	757.444	B.1) Acquisti di beni	0	0	0	0	0	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	129.900	0	0	0	0	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0	0	0	0	0
			B.6) Costi del personale	588.100	0	0	0	0	
			Altri costi da dettagliare	39.444	0	0	0	0	
			Totale	757.444	0	0	0	0	
2022 - Decreti 1268 e 27823/2022 - DGR 365/2022 e 1810/2022. Piano operativo regionale per il recupero delle liste di attesa ex art. 29 del DL n.104/2020 Rimodulazione per l'anno 2022 ex art. 1, c. 276	2.022	313.746	B.1) Acquisti di beni	0	0	0	0	0	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	289.736	0	130	0	0	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0	0	0	0	0
			B.6) Costi del personale	0	0	0	0	0	
			Altri costi da dettagliare	23.869	0	11	0	0	
			Totale	313.605	0	141	0	0	
2023 DGR 1244 e 1317 - DGR533 Liste di attesa. Decreto	2.023	414.734	B.1) Acquisti di beni	0	0	0	0	0	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	247.044		0	0	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0	0	0	0	0
			B.6) Costi del personale	0	0	0	0	0	
			Altri costi da dettagliare	0	19.035	148.655	0	0	
			Totale	0	266.079	148.655	0	0	
2024 - Decreto 64818 DGR 1446/2024 e ss.mm.ii.: Bilancio preventivo consolidato 2024. Risorse per finanziamento indistinto ulteriori attività LEA per fabbisogno piano operativo recupero liste di attesa ai sensi dell'art.1, C. 232, L 213/2023.	2.024	200.000	B.1) Acquisti di beni	0	0	0	0	0	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	158.430	26.869	0	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0	0	0	0	0
			B.6) Costi del personale	0	0	0	0	0	
			Altri costi da dettagliare	0	0	12.417	2.284		
			Totale	0	0	170.847	29.153	0	
2025 - Decreto 66277 DGR 1606/2025 e ss.mm.ii.: Bilancio preventivo consolidato del SSR anno 2025.Quote indistinte finalizzate. Fabbisogno per Piano operativo per recupero liste d'attesa.	2.025	200.000	B.1) Acquisti di beni	0	0	0	0	0	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0	0	128.746	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0	0	0	0	61.110
			B.6) Costi del personale	0	0	0	0	0	
			Altri costi da dettagliare	0	0	0	0	10.144	
			Totale	0	0	0	0	138.890	
	TOTALE	2.795.736	*TOTALE*	1.980.861	266.079	319.643	29.153	138.890	61.110

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI					COSTI	FONDO AL 31/12/2025
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				Importo	
				Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
2022 - Decreto 12294/2022 Regione FVG - Contributo per i laboratori - Art. 29, comma 2, decreto-legge n. 73/2021	2.022	73.592	B.1) Acquisti di beni	0	0	0	0	0	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0	0	0	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0	0	0	0	73.592
			B.6) Costi del personale	0	0	0	0	0	
			Altri costi da dettagliare	0	0	0	0	0	
			Totale	0	0				
	TOTALE	73.592	*TOTALE*	0	0				73.592

Si registrano su questo fondo i seguenti movimenti:
Tabella 37 a:
- utilizzo della quota non utilizzata pari a euro 29.153 sul finanziamento di euro 200.000 di cui al Decreto 64818 DGR 1446/2024 e ss.mm.ii.: “Bilancio preventivo consolidato 2024. Risorse per finanziamento indistinto ulteriori attività LEA per fabbisogno piano operativo recupero liste di attesa ai sensi dell'art.1, C. 232, L 213/2023”.;
- accantonamento del residuo di euro 61.110 sul finanziamento di euro 200.000 di cui al Decreto 66277 DGR 1606/2025 e ss.mm.ii. e ss.mm.ii.: “Bilancio preventivo consolidato del SSR 2025. Risorse per finanziamento indistinto ulteriori attività LEA per fabbisogno piano operativo recupero liste di attesa ai sensi dell'art.1, C. 232, L 213/2023”.”;
Tabella 37 b: nessuna variazione.

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

	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
				Importo				Importo	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
assegnazione da ex Agenzia Regionale della Sanità da restituire - Doppia erogazione progetto Osservatorio Epidemiologico (extra fondo)	*ante 2015*	100.016	*B.1) Acquisti di beni*	0					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0					100.016
			B.6) Costi del personale	0					
			Altri costi (dettagliare)	0					
			Totale	0	0	0		0	
D.G.R.1909 del19.10.2018 "L.R.20/2018, art. 9, comma 11 - Approvazione del Piano sicurezza - Digital Security per le Aziende del Servizio Sanitario Regionale e riparto dei relativi contributi"	*2018*	260.000	*B.1) Acquisti di beni*	0					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	260.000					0
			B.6) Costi del personale	0					
			Altri costi (dettagliare)	0					
			Totale	260.000	0	0		0	
Contributo L.R.41 -1996 art.1	*2019*	3.570	*B.1) Acquisti di beni*	0					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0					0
			B.6) Costi del personale	0					
			Altri costi (dettagliare)	3.570					
			Totale	3.570	0	0		0	
L. 30.12.2020 n.178, art.1 C. 479: Fondo per i test genomici ormonoresponsivi per il carcinoma mammario in stadio precoce	*2020*	205.866	*B.1) Acquisti di beni*	0					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	63.360	27.720	11.853			0
			B.6) Costi del personale	0					
			Altri costi (dettagliare)	102.933					
			Totale	166.293	27.720	11.853		0	
Contributo LR.26.2020, art.9 commi 13-14 Forestoterapia pazienti oncologici	*2020*	30.000	*B.1) Acquisti di beni*	0					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	4.926				0
			B.6) Costi del personale	0					
			Altri costi (dettagliare)	0	25.074				
			Totale	0	30.000	0		0	
Fondi regionali COVID DRG 1683/2021 (Ulteriori fondi a copertura costi per l'emergenza covid)	*2021*	706.030	*B.1) Acquisti di beni*	0					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0					706.030
			B.6) Costi del personale	0					
			Altri costi (dettagliare)	0					
			Totale	0	0	0		0	
Fondi regionali COVID DRG 1683/2021 (Oneri gestione accessori contrasto covid - non LEA)	*2021*	262.421	*B.1) Acquisti di beni*	0					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0					262.421
			B.6) Costi del personale	0					
			Altri costi (dettagliare)	0					
			Totale	0	0	0		0	
Decreto 21470/2022 Regione FVG - Legge n. 234 del 30/12/2021, art.1, c. 755-756. Formazione in simulazione in ambito sanitario.	*2022*	6.173	*B.1) Acquisti di beni*	0					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0					0
			B.6) Costi del personale	0	54				
			Altri costi (dettagliare)	0	6.119				
			Totale	0	6.173	0		0	
Decreto 29957/2022 Regione FVG - Programma regionale per il supporto psicologico dei pazienti oncologici adolescenti - Art. 33 comma 6-bis del D.L. 73/2021	*2022*	49.793	*B.1) Acquisti di beni*	0					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	49.774	19			0
			B.6) Costi del personale	0					
			Altri costi (dettagliare)	0					
			Totale	0	49.774	19		0	
Decreto 30757/2022 Regione FVG- Test NGS - Art. 1, c. 684 della L. 234/2021	*2022*	28.858	*B.1) Acquisti di beni*	0					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	28.858				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0				0
			B.6) Costi del personale	0					
			Altri costi (dettagliare)	0					
			Totale	0	28.858	0		0	
Decreto 25275/2022 Regione FVG - Missione 6 PNRR. DGR N. 1722 del 18.1.2022 "Piano di formazione sulle infezioni ospedaliere per il personale del SSR" - adeguato a quota 2022	*2022*	64.644	*B.1) Acquisti di beni*	0					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0					0
			B.6) Costi del personale	0					
			Altri costi (dettagliare)	0	64.644				
			Totale	0	64.644	0		0	
Decreto 25275/2022 Regione FVG - Missione 6 PNRR. DGR N. 1722 del 18.1.2022 "Piano di formazione sulle infezioni ospedaliere per il personale del SSR" - quota 2023	*2023*	16.161	*B.1) Acquisti di beni*	0					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0		1.902	1.280		12.979
			B.6) Costi del personale	0					
			Altri costi (dettagliare)	0					
			Totale	0	0	1.902	1.280	0	
Decreto 7989/2022 Regione FVG - L. 29/2019 Attuazione e implementazione della rete nazionale dei registri dei tumori.	*2022*	33.922	*B.1) Acquisti di beni*	0	2.623				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	-				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0					0
			B.6) Costi del personale	0	29.251	1.022			
			Altri costi (dettagliare) Missioni	0	1.026				
			Totale	0	32.900	1.022		0	
Decreto 26361/2022 Regione FVG - Art1, comma 819, L.27/12/2006, n296. Progetto "Farmacogenetica, Monitoraggio Terapeutico dei Farmaci (TDM)..."- Delibera D.G.534 del 10.11.2022 - adeguato quota 2022	*2022*	134.285	*B.1) Acquisti di beni*	0	812				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0					0
			B.6) Costi del personale	3.284	23.550	24.945			
			Altri costi (dettagliare)	0	80.571	1.123			
			Totale	3.284	104.933	26.068		0	
Decreto 26361/2022 Regione FVG - Art1, comma 819, L.27/12/2006, n296. Progetto "Farmacogenetica, Monitoraggio Terapeutico dei Farmaci (TDM)..."- Delibera D.G.534 del 10.11.2022 - quota 2023	*2023*	67.143	*B.1) Acquisti di beni*	0	0				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	0				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0				
			B.6) Costi del personale	0	0	44.798	22.345		0
			Altri costi (dettagliare)	0	0				
			Totale	0	0	44.798	22.345	0	
Decreto 26361/2022 Regione FVG - Art1, comma 819, L.27/12/2006, n296. Progetto "Farmacogenetica, Monitoraggio Terapeutico dei Farmaci (TDM)..."- Delibera D.G.534 del 10.11.2022 - quota 2024	*2024*	13.429	*B.1) Acquisti di beni*	0	0	0		0	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0		0	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0	0		0	2.032
			B.6) Costi del personale	0	0	0	11.009	0	
			Altri costi (dettagliare)	0	0	0	388	0	
			Totale	0	0	0	11.397	0	
Decreto 25275/2022 Regione FVG - Missione 6 PNRR. DGR N. 1722 del 18.1.2022 "Piano di formazione sulle infezioni ospedaliere per il personale del SSR" - quota 2024	*2024*	16.161	*B.1) Acquisti di beni*	0	0	0		0	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0		0	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0	0		0	16.161
			B.6) Costi del personale	0	0	0		0	
			Altri costi (dettagliare)	0	0	0		0	
			Totale	0	0	0		0	
Decreto 16912/2024 Regione FVG - Art. 33 comma 6-bis del D.L. 73/2021 "Programma regionale per il supporto psicologico dei pazienti oncologici adolescenti - Delibera 209 del 24.04.2024	*2024*	49.793	*B.1) Acquisti di beni*	0	0	0		0	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0		0	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0	49.777		0	16
			B.6) Costi del personale	0	0	0		0	
			Altri costi (dettagliare)	0	0	0		0	
			Totale	0	0	49.777		0	
Decreto 60354/2024 - LR 10/2011, Art.10. Interventi per garantire l'accesso alle cure palliative e alla terapia del dolore. Euro 40.000 - Delibera 601 del 28.11.2024	*2024*	40.000	*B.1) Acquisti di beni*	0	0	0		0	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0		0	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0	0	11.795	0	0
			B.6) Costi del personale	0	0	0	28.205	0	
			Altri costi (dettagliare)	0	0	0		0	
			Totale	0	0	0	40.000	0	
Decreto 65928/2024 - Art. 1, c. 684 della L. 234/2021 - Test NGS per pazienti affetti da carcinoma non a piccole cellule, non squamoso, metastatico del polmone.	*2024*	28.858	*B.1) Acquisti di beni*	0	0	0		0	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0		0	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0	0		0	28.858
			B.6) Costi del personale	0	0	0		0	
			Altri costi (dettagliare)	0	0	0		0	
			Totale	0	0	0		0	
Decreto 66720/2025 - DGR 1659/2025. Finalizzazioni regionali extra-fondo 2025. Pesronale in utilizzo presso la DCS.	*2025*	20.000	*B.1) Acquisti di beni*	0	0	0		0	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0		0	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0	0		0	20.000
			B.6) Costi del personale	0	0	0		0	
			Altri costi (dettagliare)	0	0	0		0	
			Totale	0	0	0		0	
Decreto 66871/2025 DGR 2052/2024: Finalizzazioni regionali extra-fondo 2025 Attività di supporto alla DCS settore tecnologie e investimenti (in particolare attuazione PNRR)	*2025*	90.000	*B.1) Acquisti di beni*	0	0	0		0	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0		0	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0	0		0	37.970
			B.6) Costi del personale	0	0	0		52.030	
			Altri costi (dettagliare)	0	0	0		0	
			Totale	0	0	0		52.030	
Decreto 25275/2022 Regione FVG - Missione 6 PNRR. DGR N. 1722 del 18.1.2022 "Piano di formazione sulle infezioni ospedaliere per il personale del SSR" - quota 2025 e quota 2026 anticipata nel 2025	*2025*	32.322	*B.1) Acquisti di beni*	0	0	0		0	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0		0	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0	0		0	32.322
			B.6) Costi del personale	0	0	0		0	
			Altri costi (dettagliare)	0	0	0		0	
			Totale	0	0	0		0	
Decreto 66222/2025 Regione FVG - LR 12/2025, art. 8 c.1 Finanz.per prescrizione farmaci oncologici a favore di pazienti per i quali non esistono valide alternative terapeutiche previste dal LEA.	*2025*	403.730	*B.1) Acquisti di beni*	0	0	0		0	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0		0	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0	0		0	403.730
			B.6) Costi del personale	0	0	0		0	
			Altri costi (dettagliare)	0	0	0		0	
			Totale	0	0	0		0	
	TOTALE	2.663.175	***TOTALE***	433.147	345.002	135.439	75.022	52.030	1.622.535

Permane nel saldo la quota di euro 100.016 derivante dalla maggiore quota erogata all'Istituto per la gestione contabile dell'attività sovraziendale "Osservatorio epidemiologico". La gestione contabile - in precedenza gestita dall'Agenzia Regionale - è stata delegata all'Istituto, dalla Regione con DGR 597/2011 (punto 75). Si rimane in attesa di indicazioni per le modalità di rimborso.
Sono state accantonate le seguenti quote di contributi 2024:

- euro 20.000 Decreto 66720/2025 - DGR 1659/2025. Finalizzazioni regionali extra-fondo 2025. Personale in utilizzo presso la DCS.
- euro 37.970 Decreto 66871/2025 DGR 2052/2024: Finalizzazioni regionali extra-fondo 2025 Attività di supporto alla DCS settore tecnologie e investimenti (in particolare attuazione PNRR);
- euro 32.322 Decreto 25275/2022 Regione FVG - Missione 6 PNRR. DGR N. 1722 del 18.1.2022 "Piano di formazione sulle infezioni ospedaliere per il personale del SSR" - quota 2025 e quota 2026 anticipata nel 2025;
- euro 403.730 Decreto 66222/2025 Regione FVG - LR 12/2025, art. 8 c.1 Finanz.per prescrizione farmaci oncologici a favore di pazienti per i quali non esistono valide alternative terapeutiche previste dal LEA.

Sono stati registrati utilizzi per euro 75.022 nei diversi contributi come dettagliato puntualmente nella tabella 38.

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

Si presenta il dettaglio di tutti i contributi per la ricerca assegnati a partire dal 2015 fino all'esercizio in chiusura. Il pregresso è gestito in aggregato, fino a esaurimento dei contributi per avvenuto utilizzo. Tale gestione è spiegata con la diversa modalità di rilevazione dei contributi adottata nel 2015:

- dal 2015, il contributo viene rilevato per l'intero importo assegnato/accettato con deliberazione e, se nel corso della durata del progetto, dovessero verificarsi variazioni di importo, le stesse saranno recepite con nuovo atto deliberativo e conseguentemente contabilizzate;
- ante 2015, i contributi erano rilevati per rata o quota incassata, le quote rappresentavano saldi a stato avanzamento del progetto. Da questo consegue che i progetti non ancora conclusi e per i quali sono previsti ulteriori incassi seguiranno la modalità di rilevazione originaria per evitare sovrapposizioni di partite, fatto salvo diverse indicazioni in sede di percorso per la certificazione di bilancio.

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

Si presenta il dettaglio di tutti i contributi vincolati assegnati nell'anno. Anche in questo caso i contributi sono registrati all'atto dell'assegnazione.

Fondo	Criteri di determinazione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Altri fondi – quota vincolata per Libera Professione	Percentuale fissata dalla legge	
Altri fondi – quota ristoro costi concessione medicina nucleare	Valutazione sulla richiesta e riduzione percentuale in relazione a quanto previsto dall'accordo.	Verbale n. 40 del 13.04.2026

Per gli altri fondi relativi alla ricerca non esiste margine nel criterio di determinazione dell'accantonamento: deve essere accantonata la quota non utilizzata nell'anno.

Tab. 39 - Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per la ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI / COSTI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
				Importo				Importo	
	Esercizio	Importo contributo		Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
2014 e precedenti - dato apertura 1.1.2015	**2014 e precedenti - dato**	21.004.531,00		**19.152.421**	**1.619.942**	**106.880**	**125.288**		-
Contributi deliberati in anni precedenti incassati nel 2015	*2015*	1.614.345,00	*B.1) Acquisti di beni*				8.708		40.085
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				4.261		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				19.175		
			B.6) Costi del personale				40.018		
			Altri costi (dettagliare)				1.502.098		
			Totale	-	-	-	1.574.260		
Contributi deliberati in anni precedenti incassati nel 2016	*2016*	1.108.417,00	*B.1) Acquisti di beni*						484.437
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (Insuss.per dc	623.980,00					
			Totale	623.980,00	-	-			
Contributi deliberati in anni precedenti incassati nel 2017	*2017*	699.251,00	*B.1) Acquisti di beni*						699.251
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-			
Contributi deliberati in anni precedenti incassati nel 2018	*2018*	330.163,00	*B.1) Acquisti di beni*						330.163
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-			
Contributi deliberati in anni precedenti incassati nel 2019	*2019*	135.301,00	*B.1) Acquisti di beni*						135.301
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-			
Contributi deliberati in anni precedenti incassati nel 2020	*2020*	364.685,00	*B.1) Acquisti di beni*						364.685
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-			
Contributi deliberati in anni precedenti incassati nel 2022	*2022*	114.499,00	*B.1) Acquisti di beni*						108.888
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale		5.611				
			Altri costi (dettagliare)						

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI / COSTI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
				Importo				Importo	
	Esercizio	Importo contributo		Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
			Totale	-	5.611	-			
Contributi deliberati in anni precedenti incassati nel 2025	*2025*	33.000,00	*B.1) Acquisti di beni*						33.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-	-			
Progetto Mattone	*2015*	9.748,00	*B.1) Acquisti di beni*						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)	9.748					
			Totale	9.748	-	-			
2015 - Delibera D.S. n.75 del 7.04.2015 - Contributo concesso dal Ministero della Salute nell'ambito dei progetti area biomedica - Convenzione N.48/RF-2011-02347337 - UO Bioimmunoterapia dei tumori Resp.dr.Dolcetti	*2015*	153.000,00	*B.1) Acquisti di beni*	24.522					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	47.360					
			Altri costi (dettagliare) M	81.118					
			Totale	153.000	-	-			
2015 - Delibera D.S. n.62 del 25.03.2015 - Contributo concesso dal Ministero della Salute - Centro Nazionale per la prevenzione ed il controllo delle malattie nell'ambito dei progetti CCM 2014 Capofila Reg.Umbria - Epidemiologia Resp.dr.Serraino/Bidoli	*2015*	116.000,00	*B.1) Acquisti di beni*	14.000					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	62.605					
			B.6) Costi del personale	27.883					
			Altri costi (dettagliare)	11.512					
			Totale	116.000	-	-			
2015 - Delibera D.S. n.94 del 08.05.2015 - Contributo concesso dal Ministero della Salute - Centro Nazionale per prevenzione e controllo delle malattie nell'ambito dei progetti CCM 2014 Capofila Regione Puglia - SOC Oncologia Medica A Resp.dr.Spina	*2015*	100.000,00	*B.1) Acquisti di beni*	3.165,00					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	20.835,00					
			B.6) Costi del personale	66.265,00					
			Altri costi (dettagliare): I	9.735					
			Totale	100.000	-	-			
2015 - Delibera D.S. n.165 del 15.07.2015 Contributo concesso dal Ministero della Salute nell'ambito dei progetti area clinico assistenziale Convenzione n.101/RF-2011-0239645 - Soc Farmacologia Resp.dr.Toffoli	*2015*	72.983,00	*B.1) Acquisti di beni*	27.452					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	5.771					
			B.6) Costi del personale	35.188					
			Altri costi (dettagliare) M	4.572					
			Totale	72.983	-	-			
2015 - Delibera D.S. n.221 del 12.10.2015 Contributo di Euro 5.000 Fondazione Biasotto di Pordenone per progetto "Numero Rosa"	*2015*	5.000,00	*B.1) Acquisti di beni*						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	5.000					
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	5.000	-	-			
			B.1) Acquisti di beni						

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI / COSTI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
				Importo				Importo	
	Esercizio	Importo contributo		Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
Progetto Chu Setif Anno 2015 (Delibera D.S. n.5 del 20.01.2016) Dr. Bidoli	*2015*	27.000,00	*B.2) Acquisti di servizi sanitari*						-
			B.3) Acquisti di servizi r	354					
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) M	26.646					
			Totale	27.000	-	-			
2015 - Delibera D.S. n.260 del 9.12.2015 Horizon 2020 - H2020-PHC-2014-TWO-STAGE Proposal 633635 DIACHEMO - SOC Farmacologia Resp.dr.Toffoli	*2015*	716.375,00	*B.1) Acquisti di beni*	142.131					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	21.782,00					
			B.6) Costi del personale	489.512					
			Altri costi (dettagliare) M	62.950					
			Totale	716.375	-	-			
2015 - Delibera D.S. n.279 del 27/12/2015 Horizon 2020 -H2020- U-PGx n. 668353-2 - SOC Farmacologia Resp.dr.Toffoli	*2016*	875.380,00	*B.1) Acquisti di beni*	52.566		21.392			675
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	51.134					
			B.6) Costi del personale	693.781		1.445	5.314		
			Altri costi (dettagliare) M	49.073					
			Totale	846.554	-	22.837	5.314		
Delibera D.S.n.59 del 26.04.2016 - Contributo concesso dal Ministero dello Sviluppo per il progetto "Trasferimento tecnologico CRO Aviano (TTCRO) Responsabile Dr. De Paoli	*2016*	22.250,00	B.1) Acquisti di beni						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	9.264					
			Altri costi (dettagliare) M	12.986					
			Totale	22.250	-	-			
Delibera D.S.n.10 del 10.01.2017 - Horizon 2020 phc-2014-15 two stage. Grant agreement n.667403 per progetto "Comprehensive characterization and effective combinatorial tergeting…" Responsabile Dr. De Paoli	*2016*	60.000,00	B.1) Acquisti di beni	55.518					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)	4.482					
			Totale	60.000	-	-			
2016 - Delibera D.S. n.26 del 10.02.2016 Contributo concesso dal Ministero della Salute codice progetto GR-2011-02351370 dal titolo "New genetic lesion characterizing marginal zone…" Resp.Dr. Dal BO	*2016*	378.488,00	*B.1) Acquisti di beni*	102.174					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	112.806,00					
			B.6) Costi del personale	158.320					
			Altri costi (dettagliare)	5.188					
			Totale	378.488	-	-			
2016 - Delibera DG n.8 del 10.01.2017 L.R. 23/2015, art.26 e L.R. 34/2015, art.4, commi 52-57. Concessione contributo l'anno 2016 a sostegno dell'attività svolta dalla dipendente biblioteca ricosciuta di interesse regionale Resp.Dr.ssa Ivana Truccolo.	*2016*	5.000,00	*B.1) Acquisti di beni*	1.339					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	3.661					
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)	-					
			Totale	5.000	-	-			

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI / COSTI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
				Importo				Importo	
	Esercizio	Importo contributo		Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
2016 - Delibera n.310 del 24.11.2017 L.R. 30.10.2000 n. 19. Progetto "ONCOBENIN: Formazione pers per Centro di RT e M.Nuc.+Unità di A.P. ad Abomey-Calavi, Repubblica del Benin". Accettazione contributo (Euro 27.750,00). Resp.Dr.Gobitti.	*2016*	27.750,00	*B.1) Acquisti di beni*						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	3.032					
			B.6) Costi del personale	3.150					
			Altri costi (dettagliare) n	21.568					
			Totale	27.750	-	-			
2017 - Delibera D.G. n.352 del 11.10.2017 Contributo concesso dal Ministero della Salute (Bando RF e Giovani Ricercatori 2013 - Area Network)) progetto "Thalidommide, a novel immunological treatement….network." Resp.dr.Toffoli (Euro 444.000)	*2017*	444.000,00	*B.1) Acquisti di beni*	8.998					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	113.841					
			Altri costi (dettagliare)	321.161					
			Totale	444.000	-	-			
2017 - Delibera DG. n.97 del 20.03.2017 Programma Coop.Interreg Italia Austria 2014-2020. Progetto "MEMS Eterogeneità del melanoma …. nello sviluppo della neoplasia cutanea" Accettazione contributo (Euro 242.925,00). Responsabile Dr.Canzonieri.	*2017*	242.925,00	*B.1) Acquisti di beni*	117.519,00					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	1.100					
			B.6) Costi del personale	61.279					
			Altri costi (dettagliare)	63.027					
			Totale	242.925	-	-			
2017 - Delibera D.G. n.118 del 11.04.2017 Contributi L.R.17/2014 art.15. Progetto "LINFO-CHECK proposta di una rete regionale integrata per l'amornizzazione della gestione terapeutica della leucemia linfatica cronica" Resp.Dr.Gattei	*2017*	191.600,00	*B.1) Acquisti di beni*	49.363					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	41.911					
			Altri costi (dettagliare) -	100.326					
			Totale	191.600	-	-			
2017 - Delibera D.G. n.121 del 11.04.2017 Contributi per la ricerca L.R.17/2014 art.15. Progetto TuMaGiDo - Tumore alla mammella nelle giovani donne". Accettazione contributo (Euro 200.000). Resp.dr.Massarut	*2017*	200.000,00	*B.1) Acquisti di beni*	96.842					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	18.500					
			Altri costi (dettagliare) M	76.100		8.558			
			Totale	191.442	-	8.558			
2017 - Delibera D.G. n.193 del 20.06.2017 Contributo concesso dalla Regione FVG (Bando PER FESR 2014-2020) progetto NADIATOOLS Resp.dr.Polo (Euro 320.204)	*2017*	320.204,00	*B.1) Acquisti di beni*	88.554					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	22.501					
			B.6) Costi del personale	144.165					
			Altri costi (dettagliare) M	64.984					
			Totale	320.204	-	-			
2017 - Delibera D.G. n.194 del 20.06.2017 Contributo concesso dalla Regione FVG (Bando PER FESR 2014-2020) progetto FARMAPRICE Resp.dr.ssa Cecchin (Euro 172.187,91)	*2017*	172.188,00	*B.1) Acquisti di beni*	21.810					-
			B.2) Acquisti di servizi s	5.000					
			B.3) Acquisti di servizi r	55.920					
			B.6) Costi del personale	89.317					
			Altri costi (dettagliare) A	141					
			Totale	172.188	-	-			
			B.1) Acquisti di beni	86.747					

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI / COSTI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
				Importo				Importo	
	Esercizio	Importo contributo		Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
2017 - Delibera D.G. n.212 del 26.06.2017 Contibuto concesso dalla Regione FVG (Bando PER FESR 2014-2020) progetto ATENA Resp.dr.ssa Maestro (Euro 168.000)	*2017*	168.000,00	*B.2) Acquisti di servizi sanitari*						-
			B.3) Acquisti di servizi r	52.031					
			B.6) Costi del personale	29.222					
			Altri costi (dettagliare)	-					
			Totale	168.000	-	-			
2017 - Delibera D.G. n.214 del 20.06.2017 Contributo concesso dalla Regione FVG (Bando PER FESR 2014-2020) progetto FLASHTEST Resp.dr.Polo (Euro 61.403,67)	*2017*	61.404,00	*B.1) Acquisti di beni*	37.913					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	2.000					
			B.6) Costi del personale	19.843					
			Altri costi (dettagliare)	1.648					
			Totale	61.404	-	-			
2017 - Delibera D.G. n.228 del 03.07.2017 Contributo concesso dalla Regione FVG (Bando PER FESR 2014-2020) progetto CLINGEN FVG Resp.dr.ssa Viel (Euro 192.700)	*2017*	192.700,00	*B.1) Acquisti di beni*	69.096					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	2.000					
			B.6) Costi del personale	100.684					
			Altri costi (dettagliare) A	20.920					
			Totale	192.700	-	-			
2017 - Delibera D.G. n.316 del 18.09.2017 Contributo concesso dalla Regione FVG progetto FOIFVG - metodo GRADE Resp.dr.Toffoli (Euro 189.569,40)	*2017*	189.569,00	*B.1) Acquisti di beni*						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	12.215					
			B.6) Costi del personale	76.614					
			Altri costi (dettagliare) M	100.740					
			Totale	189.569	-	-			
2017 - Delibera D.G. n.387 del 15.11.2017 Contributo concesso dalla Regione FVG a sostegno biblioteca di interesse regionale Resp.dr.ssa Truccolo (Euro 4.469)	*2017*	4.469,00	*B.1) Acquisti di beni*	3.469					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) A	1.000					
			Totale	4.469	-	-			
2017 - Delibera D.G. n.50 del 06.02.2018 L.R. 30.10.2000 n.19 progetto ONCOBENIN II Resp.dr.Gobitti (Euro 27.750)	*2017*	27.750,00	*B.1) Acquisti di beni*						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	300					
			B.6) Costi del personale	4.509					
			Altri costi (dettagliare) M	22.941					
			Totale	27.750	-	-			
2017 - Delibera D.G. n.270 del 02.08.2017 Contributo OECI progetto JARC Resp.Direttore Scientifico (Euro 21.400)	*2017*	21.400,00	*B.1) Acquisti di beni*						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	21.400					
			Altri costi (dettagliare)	-					
			Totale	21.400	-	-			
2017 - Delibera D.G. n.271 del 02.08.2017 Contributo concesso dal Ministero dello Sviluppo Economico progetto TTCRO	*2017*	16.000,00	*B.1) Acquisti di beni*						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	5.855					

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI / COSTI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
	Esercizio	Importo contributo		Importo				Importo	
				Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
Resp.dr.P.De Paoli(Euro 16.000)			*Altri costi (dettagliare) M*	10.145					
			Totale	16.000	-	-			
2017 - Delibera D.G. n.302 del 08.09.2017 Contributo programma INTERREG centraa Europe (2 Bando) progetto INTENT Resp.dr.P.De Paoli (Euro 250.633)	*2017*	250.633,00	*B.1) Acquisti di beni*						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				923		
			B.3) Acquisti di servizi r	10.801					
			B.6) Costi del personale	99.683			2.305		
			Altri costi (dettagliare) M	53.687			83.234		
			Totale	164.171		-	86.462		
2018 - Delibera D.G. n.380 del 26.09.2018 Contributo Min.Salute progetto "GENOMICS RETE ONCOLOGICA WG 9 SARCOMI", coordinato dall'Istituto Ortopedico Rizzoli (BO). (Euro 13.056,00) SOC Oncog.Funzionale - Resp. Dr.ssa R.Maestro.	*2018*	13.056,00	*B.1) Acquisti di beni*	13.056					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) M	-					
			Totale	13.056	-	-			
2018 - Delibera D.G. n.408 del 12.10.2018 Contributo Min.Salute Progetti di Ric.Final.- conv.n. RF-2016-02361525 "The prognostic value of neoangiogenesis in gastric and colo-rectal cancer...". Responsabile Dr. R.Cannizzaro. (Euro 432.964,05)	*2018*	432.964,00	*B.1) Acquisti di beni*	129.694	34.568				15.185
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	78.425	12.349	20.000			
			B.6) Costi del personale	128.868	6.653				
			Altri costi (dettagliare) M	6.154	-	1.068			
			Totale	343.141	53.570	21.068			
2018 - Delibera D.G. n.409 del 12.10.2018 Contributo Min.Salute Progetti Estero 2016 - conv.n. PE-2016-02361040 "Understanding Ovarian Cancer dissemination and chemoresistance..". Responsabile Dr.G.Baldassarre. (Euro 447.700,00)	*2018*	447.700,00	*B.1) Acquisti di beni*	189.348		410			21.795
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	7.874					
			B.6) Costi del personale	209.141					
			Altri costi (dettagliare) M	7.437	11.695				
			Totale	413.800	11.695	410			
2018 - Delibera D.G. n.410 del 12.10.2018 Contributo Min.Salute Progetti Estero 2016 - conv.n. PE-2016-02362756 dal titolo "VLA-4 activation mechanisms in chronic lymphocytic leukemia: clinical relevance ...". Resp. Dr. .Gattei. (Euro 450.000,00)	*2018*	450.000,00	*B.1) Acquisti di beni*	146.804					7.057
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				2.762		
			B.6) Costi del personale	172.038					
			Altri costi (dettagliare) M	76.393		44.946			
			Totale	395.235	-	44.946	2.762		
2018 - Delibera D.G. n.454 del 25.10.2018 Contributo Min.Salute Progetti Ordinari 2016 - conv.n. RF-2016-02364211 "Changing the future: can we effectively improve patient education and ...". Resp. Dr.P.De Paoli. (Euro 414.956,84)	*2018*	414.957,00	*B.1) Acquisti di beni*	46.230	6.498				-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	32.054	25.404				
			B.6) Costi del personale	87.385		6.477			
			Altri costi (dettagliare) M	59.431	84	151.394			
			Totale	225.100	31.986	157.871			
2019- Delibera D.G.248 del 06.06.2019			*B.1) Acquisti di beni*	96.643					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI / COSTI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
				Importo				Importo	
	Esercizio	Importo contributo		Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
Contributo Min.Salute Progetti ordinari 2016 - Conv.5/PE-2016-02364067 "A precision medicine approach tu quadruple-negative GIST" Resp.dr.ssa Maestro	*2019*	200.000,00	*B.3) Acquisti di servizi r*	88.547					-
			B.6) Costi del personale		14.531				
			Altri costi (dettagliare) M	279					
			Totale	185.469	14.531	-			
2019- Delibera D.G.336 del 18.07.2019 Contributo Min.Salute Progetti ordinari 2016 - Conv.39/GR-2016-02364678 "Application of GLIADEL wafers (BCNU, carmusine)" Resp.dr.ssa De Mattia	*2019*	170.000,00	*B.1) Acquisti di beni*	64.203					13.534
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	66.136					
			B.6) Costi del personale	25.098			748		
			Altri costi (dettagliare) M	281					
			Totale	155.718	-	-	748		
2019- Delibera D.G.433 del 25.09.2019 Contributo Min.Salute Progetti ordinari 2016 - Conv.GR-2016-02361041 "New molecular markers for a personalized therapy …ovarian cancer" Resp.dr.ssa Sonego	*2019*	413.930,00	*B.1) Acquisti di beni*	90.520	80.108	19.795			22.258
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				694		
			B.6) Costi del personale	32.161	66.638	822			
			Altri costi (dettagliare) M	46.147		38.280	16.507		
			Totale	168.828	146.746	58.897	17.201		
2025 - Restituzione quota non spesa IOV della Delibera D.G.433 del 25.09.2019 Contributo Min.Salute Progetti ordinari 2016 - Conv.GR-2016-02361041 - Det. N.189 del 26.03.2026	*2025*	5.234,00	*B.1) Acquisti di beni*						5.234
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) MISSIONI + QUOTE UO ESTERNE						
			Totale	-	-	-	-		
Riparto contributo PIRAMIDE dei RICERCATORI	*2019*	1.697.111,00	*B.1) Acquisti di beni*						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	1.697.111					
			Altri costi (dettagliare) M	-					
			Totale	1.697.111	-	-			
2019- Delibera D.G.531 del 28.11.2019 Contributo Min.Salute Progetti ordinari 2018 - Conv.RF-2018-12365425 "Development of a biomarker to predict the efficacy…in ovarian cancer" Resp.dr.Mongiat	*2019*	450.000,00	*B.1) Acquisti di beni*	181.342	55.991		1.441		39.513
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		1.576				
			B.6) Costi del personale	93.756	74.724				
			Altri costi (dettagliare) M	291	1.131	235			
			Totale	275.389	133.422	235	1.441		
2019- Delibera D.G.567 del 16.12.2019 Contributo Min.Salute Progetti ordinari 2016 - Conv.RF-2016-02362544 "Diagnostic role of CTDNA ....positive metastatic breast cancer" Resp.Prof.Puglisi	*2019*	192.660,00	*B.1) Acquisti di beni*	2.534	14.101				4.140
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	11.054	9.571				
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) M	143.691			7.569		
			Totale	157.279	23.672	-	7.569		
			B.1) Acquisti di beni	11.100					

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI / COSTI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
				Importo				Importo	
	Esercizio	Importo contributo		Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
2020- Delibera D.G.74 del 13.02.2020 Contributo Min.Salute Ricerca corrente reti 2018/2019 progetto ricerca sul Melanoma - WG ACC Melanoma nell'ambito ACC. Adesione	*2020*	11.100,00	*B.2) Acquisti di servizi sanitari*						-
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) M	-					
			Totale	11.100	-	-			
2020- Delibera D.G.99 del 09.03.2020 Contributo Min.Salute Progetti ordinari 2018 - Conv.RF-2018-12365790 "Novel oredictive biomarkers….clinical trial" Resp.Dr.ssa Zucchetto	*2020*	450.000,00	*B.1) Acquisti di beni*	34.669	151.160				34.963
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		62.449				
			B.6) Costi del personale		65.921				
			Altri costi (dettagliare) M	46.081	9.757		45.000		
			Totale	80.750	289.287	-	45.000		
2020- Delibera D.G.106 del 16.03.2020 Contributo Min.Salute Ricerca corrente reti 2019 - Realizzazione programma nazionale di Oncologia per gli IRCCS della rete ACC. Adesione	*2020*	114.400,00	*B.1) Acquisti di beni*	96.400					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	18.000					
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) M	-					
			Totale	114.400	-	-			
2020- Delibera D.G.110 del 19.03.2020 Contributo Min.Salute Ricerca corrente reti 2019 - Realizzazione programma CAR-T per gli IRCCS della rete ACC. Adesione	*2020*	340.000,00	*B.1) Acquisti di beni*	225.241					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	15.250					
			B.6) Costi del personale	98.042					
			Altri costi (dettagliare) M	1.467					
			Totale	340.000	-	-			
2020- Delibera D.G.241 del 25.06.2020 Contributo Min.Salute Progetti cofinanziati 2018 - Conv.CO-2018-12367051 progetto "Olaparib in wild type germinale….a MITO study" Resp.dr.Baldassarre	*2020*	160.000,00	*B.1) Acquisti di beni*		4.158	40.635			14.400
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	10.515	43.897	46.395			
			Altri costi (dettagliare) M	-					
			Totale	10.515	48.055	87.030			
2020- Delibera D.G.295 del 06.08.2020 Contributo Min.Salute Ricerca corrente reti 2020 - progetto "Studi di fattibilità per la realizzazione di piattaforme…." Resp.dir.scientifico	*2020*	73.949,00	*B.1) Acquisti di beni*	20.515					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	31.492					
			B.6) Costi del personale	21.942					
			Altri costi (dettagliare) M	-					
			Totale	73.949	-	-			
2020- Delibera D.G.346 del 17.09.2020 Contributo Min.Salute Progetti ordinari 2018 - Conv.GR-2018-12366312 progetto "Long non-coding RNAs predictive….BRAF.." Resp.dr.ssa Fratta	*2020*	450.000,00	*B.1) Acquisti di beni*	8.251	34.933	78.521			98.483
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale		23.397	130.482			
			Altri costi (dettagliare) M	42.484	28.315	5.134			
			Totale	50.735	86.645	214.137			
			B.1) Acquisti di beni						

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI / COSTI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
				Importo				Importo	
	Esercizio	Importo contributo		Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
Riparto contributo PIRAMIDE dei RICERCATORI Anno 2020	*2020*	2.315.045,00	*B.2) Acquisti di servizi sanitari*						-
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	2.315.045					
			Altri costi (dettagliare) M	-					
			Totale	2.315.045	-	-			
2021- Delibera D.G.33 del 03.02.2021 Contributo Min.Salute progetti Ordinari 2018 - Conv.RF-2018_12367026 "Preclinical and Clinical Developmente of a 68Ga-NOT-ahx-r54…"Uo2 Resp.dr.ssa Belletti	*2021*	120.000,00	*B.1) Acquisti di beni*	59.281					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		623				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	39.704		2.398			
			Altri costi (dettagliare) M	-	17.994				
			Totale	98.985	18.617	2.398			
2021- Delibera D.G.178 del 20.05.2021 Contributo Min.Salute Progetti Estero 2016 - Conv.5/pe-2016-02364067 "A precision medicine approach to quadruple-negative GIST" - Resp.dr.ssa Maestro	*2021*	110.800,00	*B.1) Acquisti di beni*		21.155	292			27.273
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		12.531				
			B.6) Costi del personale		49.549				
			Altri costi (dettagliare) M	-					
			Totale	-	83.235	292			
2021 - Delibera D.G.516 del 16.12.2021 Ministero Salute Ricerca corrente reti 2021 - Programma di oncologia personalizzata per gli IRCCS della rete ACC.	*2021*	209.941,00	*B.1) Acquisti di beni*	137.042	4.806				-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		3.292				
			B.6) Costi del personale	38.563	6.421	9.684			
			Altri costi (dettagliare) M	10.133					
			Totale	185.738	14.519	9.684	-	-	
Riparto contributo PIRAMIDE dei RICERCATORI Anno 2021	*2021*	2.805.650,00	*B.1) Acquisti di beni*						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	1.850.286	955.364				
			Altri costi (dettagliare) M	-					
			Totale	1.850.286	955.364	-			
Studio ACC LUNG "Validazione del pannello dei geni LUNG ACC nei pazienti con diagnosi di tumore polmonare…." - Codice CRO-2017-49 - Del.n. 150/2018 e n.43/2022 - Resp.Dr.ssa Bearz	*2022*	3.000,00	*B.1) Acquisti di beni*						3.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) M	-					
			Totale	-	-	-			
2022 - Delibera D.G.436 del 21.09.2022 Ministero della Salute - RC reti 2022. Prog.naz.oncologia personalizzata per gli IRCCS della Rete ACC finanziato dal Min.Salute. Progetto RCR-2022-23682287. Adesione.	*2022*	36.795,00	*B.1) Acquisti di beni*		26.389				5.519
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale			3.903			
			Altri costi (dettagliare) M	-		984			
			Totale	-	26.389	4.887	-	-	

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO	
	Esercizio	Importo contributo
2022 - Delibera D.G.450 del 29.09.2022 Ministero della Salute - RC reti 2022. Prog.naz.oncologia personalizzata per gli IRCCS della Rete ACC finanziato dal Min.Salute. Progetto RCR-2022-23682293. Adesione.	*2022*	121.550,00
2022 - Delibera D.G.616 del 23.12.2022 Contributo Ministero Salute Progetti Ordinari Bando 2021/22 – conv.n.RF-2021-12371961 "Capturing tumor heterogenetic exploiting ...therapy resistance.". Resp.Scient.Dr.ssa Belletti. Accettazione.	*2022*	450.000,00
2022 - Delibera D.G.617 del 23.12.2022 Contributo Ministero Salute Progetti Giovani Ricercatori Bando 2021/22 – conv.n.GR-2021-12374654 "Driving appropriate oligometastatic prostate cancer..." P.I. Dr. Turetta. Accettazione.	*2022*	388.500,00
2022 - Delibera D.G.618 del 23.12.2022 Contributo Ministero Salute Progetti Giovani Ricercatori Bando 2021/22 – conv.n.GR-2021-12374267 dal titolo "The theranostic value of STARD3..." P.I.Dr.ssa Caligiuri. Accettazione	*2022*	380.000,00
2022 - Delibera D.G.619 del 23.12.2022 Contributo Ministero Salute Progetti Giovani Ricercatori Bando 2021/22 – conv.n.GR-2021-12373937 "Exploring the role of p27kip1..." Resp.Scient.Dr.ssa Segatto. Accettazione.	*2022*	450.000,00
2022 - Delibera D.G.621 del 23.12.2022 Progetto PNRR-MAD-2022-12375663 "Overcoming PARPi resistance in ovarian cancer...." PNRR -Next Generation EU – PNRR M6C2. Accettazione.	*2022*	1.000.000,00
2022 - Delibera D.G.622 del 23.12.2022 Progetto PNRR-MAD-2022-12375673 "Constitutive activation of the CD49d/CD29 (VLA-4)..." PNRR - Next Generation EU – PNRR M6C2. Accettazione.	*2022*	1.000.000,00

Tipologia	UTILIZZI / COSTI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
	Importo				Importo	
	Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
B.1) Acquisti di beni		68.597				18.037
B.2) Acquisti di servizi sanitari						
B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
B.6) Costi del personale	32.362	222				
Altri costi (dettagliare) M	175	2.157				
Totale	32.537	70.976	-			
B.1) Acquisti di beni		1.383	5.702	15.266		249.682
B.2) Acquisti di servizi sanitari						
B.3) Acquisti di servizi non sanitari				152		
B.6) Costi del personale		13.149	42.528	63.141		
Altri costi (dettagliare) M	-	33.750	612	24.635		
Totale	-	48.282	48.842	103.194		
B.1) Acquisti di beni			7.014	6.399		258.165
B.2) Acquisti di servizi sanitari						
B.3) Acquisti di servizi non sanitari		31.146				
B.6) Costi del personale			17.259	21.039		
Altri costi (dettagliare) M	-	29.000		18.478		
Totale	-	60.146	24.273	45.916		
B.1) Acquisti di beni		15.609	13.612	9.301		173.610
B.2) Acquisti di servizi sanitari						
B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
B.6) Costi del personale		4.018	54.196	61.281		
Altri costi (dettagliare) M	-	28.500	388	19.485		
Totale	-	48.127	68.196	90.067		
B.1) Acquisti di beni			15.547	13.113		324.273
B.2) Acquisti di servizi sanitari						
B.3) Acquisti di servizi non sanitari				152		
B.6) Costi del personale		3.287	16.437	21.240		
Altri costi (dettagliare) M	-	33.750	1.348	20.853		
Totale	-	37.037	33.332	55.358		
B.1) Acquisti di beni			99.774	157.904		423.737
B.2) Acquisti di servizi sanitari						
B.3) Acquisti di servizi non sanitari			2.345	2.928		
B.6) Costi del personale			31.303	2.009		
Altri costi (dettagliare) M	-		192.000	88.000		
Totale	-	-	325.422	250.841		
B.1) Acquisti di beni			155.088	70.736		426.396
B.2) Acquisti di servizi sanitari						
B.3) Acquisti di servizi non sanitari				2.928		
B.6) Costi del personale			34.517	30.335		
Altri costi (dettagliare) M	-		200.000	80.000		

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI / COSTI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
	Esercizio	Importo contributo		Importo				Importo	
				Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
			Totale	-	-	389.605	183.999		
Riparto contributo PIRAMIDE dei RICERCATORI Anno 2022	*2022*	2.741.576,00	*B.1) Acquisti di beni*						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale		983.228	1.758.348			
			Altri costi (dettagliare) M	-					
			Totale	-	983.228	1.758.348			
2023 - Delibera D.G.8 del 12.01.2023 Contributo Ministero della Salute progetti Starting Grant Bando 2021-22 - conv.n.SG-1237-5236 "Restoring vascular stability to halt blood-borne metastatic dissemination." PI Dr.ssa E.Poletto.	*2023*	130.000,00	*B.1) Acquisti di beni*			7.309	6.612		38.621
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale		14.777	29.575	30.547		
			Altri costi (dettagliare) M	-	729	1.790	40		
			Totale	-	15.506	38.674	37.199		
2023 - Delibera D.G.23 del 27.01.2023 Ministero della Salute - Ricerca Corrente Reti 2022. Piano esecutivo Fondo Attività Reti - Progetto RCR-2022-23682296. Adesione.	*2023*	26.670,00	*B.1) Acquisti di beni*						3.670
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale		23.000				
			Altri costi (dettagliare) M	-					
			Totale	-	23.000	-			
2023 - Delibera D.G.95 del 02.03.2023 Piano Operativo Salute (POS) del Ministero della Salute - TRAIETTORIA 5 - AZIONE 5.1. PROGETTO "NUTRIDIEMME".	*2023*	11.723,00	*B.1) Acquisti di beni*						7.912
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) M	-	3.811				
			Totale	-	3.811	-			
2023 - Delibera D.G.141 del 31.03.2023 Contributo Ministero della Salute Prog.Ordinari Bando 2021-22 - conv.n.RF-2021-12374355 "Development of a multiparametric...cancer."- Resp.Dr.ssa E.De Mattia.	*2023*	150.000,00	*B.1) Acquisti di beni*			1.903	488		90.583
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				871		
			B.6) Costi del personale		13.142	22.646	17.369		
			Altri costi (dettagliare) M	-	1.167		1.831		
			Totale	-	14.309	24.549	20.559		
2023 - Delibera D.G.292 del 22.06.2023 Piano Nazionale Complementare al PNRR Ministero della Salute - Progetto PNC-E3-2022-23683266 Hub Life Science - Diagnostica Avanzata (PNC-HLS-DA) "INNOVA". PI dr.ssa Maestro.	*2023*	660.000,00	*B.1) Acquisti di beni*		62.887	9.399	36.811		488.116
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) M	-	62.470		317		
			Totale	-	125.357	9.399	37.128		
2023 - Delibera D.G.293 del 22.06.2023 Piano Nazionale Complementare al PNRR Ministero della Salute -Progetto PNC-E3-2022-	*2023*	148.730,00	*B.1) Acquisti di beni*						111.978
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI / COSTI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
				Importo				Importo	
	Esercizio	Importo contributo		Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
Ministero della Salute - Progetto PNC-CN-2022-23683268 (PNC-NTT) Network Trasferimento Tecnologico (NTT). - PI dr.Mestroni.	*2023*	*148.780,00*	*B.6) Costi del personale*			21.058	12.138		
			Altri costi (dettagliare) M	-		2.445	1.111		
			Totale	-	-	23.503	13.249		
2023 - Delibera D.G.373 del 28.08.2023 Bando ERAPERMED (JTC) 2022 "Prevention in Personalised Medicine" - Progetto "A multi-omic approach ....to neoadjuvant therapy" " PORTRAIT PI Dr. L.Gerratana. I QUOTA	*2023*	39.985,00	*B.1) Acquisti di beni*			1.382			38.603
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) M	-					
			Totale	-	-	1.382			
Riparto contributo PIRAMIDE dei RICERCATORI Anno 2023	*2023*	4.027.597,00	*B.1) Acquisti di beni*						17.511
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale			1.098.804	2.911.282		
			Altri costi (dettagliare) M	-					
			Totale	-	-	1.098.804	2.911.282		
2024 - Delibera D.G.70 del 8.02.2024 - Contributo NGS 2021 Progetto NGS-20231761. Accettazione finanziamento. Resp.dottor G.Baldassarre	*2024*	148.980,00	*B.1) Acquisti di beni*			116.933	32.047		-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) M	-					
			Totale	-	-	116.933	32.047	-	
2024 - Delibera D.G.244 del13.05.2024 - Bando PNRR 2023 M6C2 I 2.1 Progetto PNRR-MCNT2-2023-12377164 dal titolo "Characterization of immune genotypes ..... (VERYMARKERS)". PI Dr.ssa Valli De Re.	*2024*	980.000,00	*B.1) Acquisti di beni*				90.945		616.669
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale				19.058		
			Altri costi (dettagliare) M	-			253.328		
			Totale	-	-	-	363.331	-	
2024 - Delibera D.G.245 del 13.05.2024 - Bando PNRR 2023 M6C2 I 2.1 Progetto PNRR-MCNT1-2023-12377191 dal titolo "Prognostic significance and biological function of LINE…..". P.I. Dr. Jerry Polesel.	*2024*	1.000.000,00	*B.1) Acquisti di beni*			23.043	157.002		544.858
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) M	-			275.097		
			Totale	-	-	23.043	432.099	-	
2024 - Delibera D.G.246 del 13.05.2024 - Bando PNRR 2023 M6C2 I 2.1 Progetto PNRR-POC-2023-12377415 dal titolo "A novel nanopharmaceutical formulation for the treatment of solid tumors". P.I. Prof. Flavio Rizzolio.	*2024*	1.000.000,00	*B.1) Acquisti di beni*				100.979		594.802
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale				30.219		
			Altri costi (dettagliare) M	-			274.000		
			Totale	-	-	-	405.198		
2024 - Delibera D.G.247 del 13.05.2024 - Bando PNRR 2023 M6C2 I 2.1 Progetto			*B.1) Acquisti di beni*			15.017	84.679		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI / COSTI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
				Importo				Importo	
	Esercizio	Importo contributo		Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
PNRR-MCNT2-2023-12378037 dal titolo "Plasma cell free tumor DNA genotyping as a tool for the clinical management of diffuse large B-cell lymphoma". P.I. Dr. Valter Gattei.	2024	300.000,00	B.3) Acquisti di servizi non sanitari						183.371
			B.6) Costi del personale			6.739	10.194		
			Altri costi (dettagliare) M	-					
			Totale	-	-	21.756	94.873	-	
2024 - Delibera D.G.248 del 13.05.2024 - Bando PNRR 2023 M6C2 I 2.1 Progetto PNRR-MCNT2-2023-12377187 dal titolo "Towards the targeting of non-targetable GISTs". P.I. Dr.ssa Roberta Maestro.	2024	940.000,00	B.1) Acquisti di beni			21.988	123.761		518.875
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale			12.098	103.278		
			Altri costi (dettagliare) C	-			160.000		
			Totale	-	-	34.086	387.039	-	
2023 - Delibera D.G.373 del 28.08.2023 Bando ERAPERMED (JTC) 2022 "Prevention in Personalised Medicine" - Progetto "A multi-omic approach ....to neoadjuvant therapy" " PORTRAIT PI Dr. L.Gerratana. II QUOTA	2024	39.985,00	B.1) Acquisti di beni						39.985
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) M	-					
			Totale	-	-	-	-	-	
2024 Quota Ricerca Ministero Salute ordini di acquisto 2024, costi 2025	2024	32.523,00	B.1) Acquisti di beni				32.523		-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) M	-					
			Totale	-	-	-	32.523	-	
Riparto contributo PIRAMIDE dei RICERCATORI Anno 2024	2024	2.654.994,00	B.1) Acquisti di beni						2.654.994
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) M	-					
			Totale	-	-	-			
2025 - Determina 58 del 30.01.2025 - Progetto di ricerca "Health Big-Data Project (HBD)" finanziato con i fondi 2018 - 2028 previsti dalla Legge n. 232 del 2017 (legge di Bilancio 2018). Accettazione.	2025	120.000,00	B.1) Acquisti di beni						54.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) M	-		-		66.000	
			Totale	-	-	-	-	66.000	
Riparto contributo PIRAMIDE dei RICERCATORI Anno 2025	2025	2.602.629,00	B.1) Acquisti di beni						2.602.629
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) M	-					
			Totale	-	-	-		-	

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI / COSTI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
				Importo				Importo	
	Esercizio	Importo contributo		Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
2018 - Delibera D.G. n.23 del 19.01.2018 Contributi progetto PerMID - Tumori della testa e del collo: personalizzare le cure migliorando la diagnosi molecolare. Accettazione contributo. Resp.dr.Baldassarre (Euro 200.000)	*2018*	200.000,00	*B.1) Acquisti di beni*	94.596					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	23.054					
			Altri costi (dettagliare) M	82.350					
			Totale	200.000	-	-			
2018 - Delibera D.G. n.139 del 21.03.2018 Contributo progetto "TNBCneo - Nuovi biomarcatori e potenziali target per migliorare la diagnosi e il trattamento del tumore alla mammella triplice negativo". Accett.contributo. Resp.dr.Baldassarre (Euro 60.000)	*2018*	60.000,00	*B.1) Acquisti di beni*	19.822					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	40.178					
			Altri costi (dettagliare) M	-					
			Totale	60.000	-	-			
2018 - Delibera D.G. n.285 del 04.07.2018 Contributo a sostegno delle biblioteche di interesse regionale. Accettazione contributo assegnato al CRO per l'anno 2018. Resp.dr.ssa Truccolo (Euro 10.000)	*2018*	10.000,00	*B.1) Acquisti di beni*	3.000					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) A	7.000					
			Totale	10.000	-	-			
2018 - Delibera D.G. n.31 del 25.01.2018 Contributi ricerca all'art.15, comma 2, lettera b) L.R. 17/2014 Progetto "RIFT - Riposizionamento di Farmaci per …. alle terapie standard" Capofila LNCIB di Trieste. (Euro 51.800,00) Resp.Dr.G.Baldassarre.	*2018*	51.800,00	*B.1) Acquisti di beni*	20.600					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	31.200					
			Altri costi (dettagliare) M	-					
			Totale	51.800	-	-			
2018 - Delibera D.G. n.416 del 15.10.2018 Contributo Regione FVg (POR FESR 2014-2020 1.3b) Progetto "Smart Clot: uno strumento diagnostico innovativo per la valutazione "ex vivo" del potenziale trombotico...". Resp.Dr.M.Mazzuccato (Euro 86.008,84)	*2018*	86.008,00	*B.1) Acquisti di beni*	33.040					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	21.350					
			B.6) Costi del personale	31.618					
			Altri costi (dettagliare) M	-					
			Totale	86.008	-	-			
2018 - Delibera D.G. n.427 del 15.10.2018 Contributo Regione FVG (POR FESR 2014-2020 1.3b) Progetto "Diagnostica Ospedaliera Molecolare Innovativa in NGS per l'Oncologia – DOMINO". Resp.Dr.V.Canzonieri (Euro 96.069,58)	*2018*	96.070,00	*B.1) Acquisti di beni*	51.262					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	2.440					
			B.6) Costi del personale	36.639					
			Altri costi (dettagliare) M	-	5.729				
			Totale	90.341	5.729	-	-		
2018 - Delibera D.G. n.429 del 15.10.2018 Contributo Regione FVG (POR FESR 2014-2020 1.3b) Progetto "SIMPACT SUPERIOR: Studio di IMpianto Protesico Artroscopico per pazienti Compromessi e Trattati". Resp.Dr.ssa P.Spessotto (Euro 120.181,00)	*2018*	120.181,00	*B.1) Acquisti di beni*	39.050					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	35.808					
			B.6) Costi del personale	34.556					
			Altri costi (dettagliare) M	10.767					
			Totale	120.181	-	-	-		
2018 - Delibera D.G. n.433 del 15.10.2018 Contributo Regione FVG (POR FESR 2014-2020 1.3b) Progetto "TICheP - Tecnologie Innovative per la Chemioterapia	*2018*	128.586,00	*B.1) Acquisti di beni*	50.843					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	28.250					
			B.6) Costi del personale	49.493					

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI / COSTI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
				Importo				Importo	
	Esercizio	Importo contributo		Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
Personalizzata". Resp.Dr.G.Baldassarre (Euro 128.585,53)			*Altri costi (dettagliare) M*	-					
			Totale	128.586	-	-	-		
2018 - Delibera D.G. n.428 del 15.10.2018 e 451 del 25.10.2018 Contributi Regione FVG (POR FESR 2014-2020 1.3b) Progetto "TRUExo – Realizzazione di un esoscheletro per... pazienti affetti da mieloma multiplo". Resp.Dr.ssa Michieli (Euro 119.880,82)	*2018*	119.881,00	*B.1) Acquisti di beni*						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	103.440					
			B.6) Costi del personale	16.441					
			Altri costi (dettagliare) M	-					
			Totale	119.881	-	-	-		
2018 - Delibera D.G. n.493 del 15.11.2018 L.R. 30 ottobre 2000 n. 19. Progetto "ONCOBENIN-PLUS: Attivazione di un centro per la diagnosi delle infezioni da HPV, la diagnostica precoce e il trattamento dei tumori ...". (Euro 30.000,00). Resp.Dr.C.Gobitti	*2018*	30.000,00	*B.1) Acquisti di beni*						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	21					
			B.6) Costi del personale	2.748					
			Altri costi (dettagliare) M	27.231					
			Totale	30.000	-	-	-		
2019 - Delibera D.G.105 del 12.03.2019 Progetto No-Mel - Studio dell'oncogene Braf - Capofila Università di Udine - Rsep.dr.ssa Maestro	*2019*	52.122,00	*B.1) Acquisti di beni*	4.608					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	47.514					
			Altri costi (dettagliare) M	-					
			Totale	52.122	-	-	-		
2019 - Delibera D.G.193 del 7.05.2019 Contributo biblioteca regionale anno 2019 - Resp.dr.ssa Truccolo	*2019*	10.940,00	*B.1) Acquisti di beni*	7.784					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	1.156					
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) M	2.000					
			Totale	10.940	-	-	-		
2019 - Delibera D.G.236 del 28.05.2019 Contributo regione FVG bando POR FESR 2014-2010 progetto CATHENA - Resp.dr.Canzonieri	*2019*	269.546,00	*B.1) Acquisti di beni*	119.666	2.636				-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	54.250					
			B.6) Costi del personale	92.477					
			Altri costi (dettagliare) M	517					
			Totale	266.910	2.636	-	-		
2019 - Delibera D.G.346 del 24.07.2019 Progetto PR FESR 2014-2020 TRUEXO Resp.dr.ssa Michieli (Int.delibera 428 del 15.10.2018)	*2019*	75.856,00	*B.1) Acquisti di beni*	5.485					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	6.866					
			B.6) Costi del personale	46.843					
			Altri costi (dettagliare) M	16.662					
			Totale	75.856	-	-	-	-	
2020 - Delibera D.G.205 del 12.06.2020 Contributo biblioteca di interesse regionale anno 2020	*2020*	9.333,00	*B.1) Acquisti di beni*	5.358					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	3.975					
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) M	-					
			Totale	9.333	-	-	-	-	
2021 - Delibera D.G.13 del 15.01.2021			*B.1) Acquisti di beni*						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO	
	Esercizio	Importo contributo
Contributo progetto ONCOBENIN 4 - Resp.dr.Gobitti - Anno 2020	*2020*	30.000,00
2021 - Delibera D.G.224 del 16.06.2021 Contributo biblioteca di interesse regionale anno 2021	*2021*	10.059,00
2021 - Delibera D.G.447 del 5.11.2021 Progetto di ricerca traslazioneale…strategie terapeutiche innovative e predittive per l'ottimizzazione del trattamento di tumori cerebrali" - Adesione	*2021*	397.830,00
2022 - Delibera D.G.465 del 29.09.2022 Contributo biblioteca di interesse regionale anno 2022	*2022*	9.985,00
2024 - Delibera D.G.354 del 04.07.2024 Contributo biblioteca di interesse regionale anno 2024	*2024*	16.587,00
2025 - Determina n.223 del 15.05.2025 - L.R. 22/2022, art 7, c 56 - 61. 2° Sportello. Progetto di ricerca: "STAR: Sistema pe r il Therapeutic drug monitoring, Automatizzato e Riutilizzabile per oncologia di precisione". finanziamento	*2025*	146.146,00
2025 - Determina n. 471 del 6.10.2025 - L.R. 22/2022, art 7, c 56 , 61. Progetto di ricerca: "RESTART-OV (REcovery of Sensitivity to TARgeted Therapies in platinum-resistant OVarian cancer)".	*2025*	376.185,00
2025 - Determina n. 473 del 6.10.2025 - LR 22/2022, art 7, c 56 - 61 Progetto di ricerca: "FAIR-PATH (Folate AI Reporting for Precision PATHology)"	*2025*	55.778,00

Tipologia	UTILIZZI / COSTI – Importo				COSTI – Importo	FONDO AL 31/12/2025
	Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
B.3) Acquisti di servizi non sanitari						-
B.6) Costi del personale						
Altri costi (dettagliare) M	30.000					
Totale	30.000	-	-	-	-	
B.1) Acquisti di beni	8.300					-
B.2) Acquisti di servizi sanitari						
B.3) Acquisti di servizi r	-					
B.6) Costi del personale						
Altri costi (dettagliare) M	1.759					
Totale	10.059	-	-	-	-	
B.1) Acquisti di beni	5.390	140.185	115.508	9.573		-
B.2) Acquisti di servizi sanitari						
B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
B.6) Costi del personale	27.495	95.975	3.014			
Altri costi (dettagliare) M	574	116				
Totale	33.459	236.276	118.522	9.573		
B.1) Acquisti di beni	1.425					-
B.2) Acquisti di servizi sanitari						
B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
B.6) Costi del personale						
Altri costi (dettagliare) M	8.560					
Totale	9.985	-	-			
B.1) Acquisti di beni			5.983			-
B.2) Acquisti di servizi sanitari						
B.3) Acquisti di servizi non sanitari			2.310			
B.6) Costi del personale			8.294			
Altri costi (dettagliare) M	-					
Totale	-	-	16.587		-	
B.1) Acquisti di beni					12.969	130.083
B.2) Acquisti di servizi sanitari						
B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
B.6) Costi del personale					3.094	
Altri costi (dettagliare) M	-					
Totale	-	-	-	-	16.063	
B.1) Acquisti di beni						376.185
B.2) Acquisti di servizi sanitari						
B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
B.6) Costi del personale						
Altri costi (dettagliare) M	-					
Totale	-	-	-	-	-	
B.1) Acquisti di beni						55.778
B.2) Acquisti di servizi sanitari						
B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
B.6) Costi del personale						
Altri costi (dettagliare) M	-					

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI / COSTI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
	Esercizio	Importo contributo		Importo				Importo	
				Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
			Totale	-	-	-	-	-	
2018 - Delibera D.G. n.258 del 20.06.2018 NIH/NHLBI - progetto"A systems biology approach to identifying the mechanisms..."— Istituto Capofila Colorado School of Mines - USA -Aviano P.I. Dr. Mario Mazzucato Euro definitivi 20.679,62	*2018*	20.680,00	*B.1) Acquisti di beni*	4.703					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	15.581					
			Altri costi (dettagliare) M	396					
			Totale	20.680	-	-			
2018 - Delibera D.G. n.412 del 12.10.2018 Accettazione contributo Internation Atomic Energy Agency (IAEA)	*2018*	9.000,00	*B.1) Acquisti di beni*						7.707
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) M	1.293					
			Totale	1.293	-	-			
2018 - Delibera D.G. n.533 del 29.11.2018 Contributo Ministero dello Sviluppo economico per il progetto "Trasferimento tecnologico C.R.O. AVIANO (TTCRO)" [CUP: J36C18001640001]. Resp. Direttore Scientifico (Euro 27.500,00)	*2018*	27.500,00	*B.1) Acquisti di beni*						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	12.517					
			Altri costi (dettagliare) M	1.745	13.238				
			Totale	14.262	13.238	-			
2018 - Delibera D.G. n.551 del 12.12.2018 3rd Health programme della European Commission - (CHAFEA): Grant Agreement nr. 801520 HP-JA-2017 - Acronimo: iPAAC'. (Euro 29.735,13)	*2018*	29.735,00	*B.1) Acquisti di beni*						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	29.388					
			Altri costi (dettagliare) M	347					
			Totale	29.735	-	-			
2019 - Delibera D.G. n.485 del 24.10.2019 NIH/NHLBI Progetto R.F. "A systems biology approach to identifying …in pre-menopausal women" - P.I. Dr.Mazzuccato USD 82.819,15 controvalore EURO 70.260,00. (Euro 70.260)	*2019*	70.260,00	*B.1) Acquisti di beni*	42.541					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	1.952					
			B.6) Costi del personale	25.662					
			Altri costi (dettagliare) M	105					
			Totale	70.260	-	-			
2020 - Delibera D.G. n.63 del 07.02.2020 Progetto "Digital tools for citizen enpowerment and person-centred care" - Bando "Twinning tenders" - Resp.Dr.MICELI	*2020*	1,00	*B.1) Acquisti di beni*						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) M	1					
			Totale	1	-	-			
2020 - Delibera D.G. n.266 del 09.07.2020 Contributo del MI.SE. Per lo sviluppo economico del progetto TTCRO. Resp.dr.Mestroni	*2020*	39.000,00	*B.1) Acquisti di beni*	1.710					18.888
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	-					
			B.6) Costi del personale	18.362					
			Altri costi (dettagliare) M	40					
			Totale	20.112	-	-			
2020 - Delibera D.G. n.462 del 03.12.2020 Contributo INAIL - Capofila IEO SRL -			*B.1) Acquisti di beni*		7.332				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI / COSTI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
				Importo				Importo	
	Esercizio	Importo contributo		Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
Contributo INAIL - Capofila IEO SRL - "Costruzione rete centri Oncologici ad alta specializzazione; tema esposizione prof.a citotossico" - Resp.Dr.Baldo	*2020*	28.700,00	*B.3) Acquisti di servizi non sanitari*						-
			B.6) Costi del personale	11.952	3.048	2.233			
			Altri costi (dettagliare) M	-	4.135				
			Totale	11.952	14.515	2.233			
2021 - Delibera D.G. n.42 del 11.02.2021 Programma "Proof-of-concept IRCCS FVG" - Resp.Dr.Mestroni	*2021*	48.000,00	*B.1) Acquisti di beni*	18.399					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	-					
			B.6) Costi del personale	29.601					
			Altri costi (dettagliare) M	-					
			Totale	48.000	-	-			
2021 - Delibera D.G. n.120 del 31.03.2021 Progetto "Gender-related response…. - GReKIAH" Bando Aifa 2017. Accettazione.	*2021*	337.778,00	*B.1) Acquisti di beni*	22.285	27.407	10.130			219.358
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	-					
			B.6) Costi del personale	32.775	13.656	11.235	932		
			Altri costi (dettagliare) M	-					
			Totale	55.060	41.063	21.365	932		
2021 - Delibera D.G. n.236 del 30.06.2021 Prosecuzione progetto "Digital tools for citizen enpowerment and person-centred care" - Bando "Twinning tenders" - Resp.Dr.MICELI	*2021*	1,00	*B.1) Acquisti di beni*						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) M	1					
			Totale	1	-	-			
2021 - Delibera D.G. n.265 del 08.07.2021 Progetto "SI.F.I.PA.CRO.DE" - Accettazione contributo.	*2021*	423.000,00	*B.1) Acquisti di beni*		40.373	75.452			132.416
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	27.091	99.928	47.594			
			Altri costi (dettagliare) M	-	146	-			
			Totale	27.091	140.447	123.046	-		
2021 - Progetto PROMIS - Resp.Dr.Mestroni	*2021*	3.449,00	*B.1) Acquisti di beni*						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi r	3.449					
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) M	-					
			Totale	3.449	-	-			
2022 - Integrazione delibera 551 del 2018 - IPAAC. Determina del direttore Scientifico n.128 del 13.03.2023 presa d'atto finanziamento aggiuntivo	*2022*	7.724,00	*B.1) Acquisti di beni*	7.724					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) M	-					
			Totale	7.724	-	-	-		
2022 - Delibera D.G. n.623 del 05.12.2022 European Health and Digital Executive Agency (HADEA): Grant Agr.n.101075314 - progetto "PartnERship to Contrast HPV" – Acronimo: PERCH'. Accettazione.	*2022*	22.434,00	*B.1) Acquisti di beni*						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				238		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale		7.695	11.477	1.740		
			Altri costi (dettagliare) M	-	1.284				
			Totale	-	8.979	11.477	1.978		

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI / COSTI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
				Importo				Importo	
	Esercizio	Importo contributo		Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
2023 - Delibera D.G. n.623 del 02.03.2023 "Parternariati Università, centri di ricerca .... progetti ricerca di base" - PNRR, Miss.4 "Istruzione e ricerca" - Comp.2 "Dalla ricerca all'impresa" - Inv.1.3, UE.	*2022*	1.335.000,00	*B.1) Acquisti di beni*		11.663	352.502	270.824		98.924
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	14.925	159.346	374.696	49.210		
			Altri costi (dettagliare) M	-		1.132	1.778		
			Totale	14.925	171.009	728.330	321.812		
2023 - Delibera D.G. n.22 del 27.01.2023 Ministero dello sviluppo economico "Trasferimento tecnologico TTCRO" - Resp.Dr.E.Mestroni	*2023*	93.600,00	*B.1) Acquisti di beni*						61.842
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			240			
			B.6) Costi del personale		7.581	15.342	5.116		
			Altri costi (dettagliare) M	-	214	1.540	1.725		
			Totale	-	7.795	17.122	6.841		
2023 - Progetto PROMIS - Resp.Dr.Mestroni	*2023*	4.515,00	*B.1) Acquisti di beni*						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale			4.515			
			Altri costi (dettagliare) M	-					
			Totale	-	-	4.515			
2023 - Delibera D.G. n.372 del 17.08.2023 Progetto "Innovation procurement for co-devolopment (InnoPro4CODE)" Programma Horizon Resp.Dr.E.Mestroni	*2023*	20.000,00	*B.1) Acquisti di beni*						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			2.290			
			B.6) Costi del personale				4.498		
			Altri costi (dettagliare) M	-		8.610	4.602		
			Totale	-	-	10.900	9.100		
2023 - Delibera D.G. n.458 del 16.11.2023 Invitalia Programma "HEALTH PROOF-OF-CONCEPT IRCCS (HEALTH-POC-IRCCS)". Res.Dr.E.Mestroni	*2023*	116.200,00	*B.1) Acquisti di beni*			25.355	13.885		-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale			29.591	4.669		
			Altri costi (dettagliare)IM	-		25.620	17.080		
			Totale	-	-	80.566	35.634		
2023 - Delibera D.G. n.492 del 12.12.2023 Bando PRIN 2022 ERC PE3 - Progetto:"InTrEPID: In vivo 3D dosimetry in radiotherapy Treatments with EPID". Resp.DR.Avanzo.	*2023*	35.000,00	*B.1) Acquisti di beni*						33.457
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				756		
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) M	-		188	599		
			Totale	-	-	188	1.355	-	
2024 - Delibera D.G. n.69 del 8.02.2024 - European Health and Digital Executive Agency grant n.101128023 progetto "JA PreventNCD". Accettazione. Dr.ssa Franceschi	*2024*	40.318,00	*B.1) Acquisti di beni*						15.750
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale			7.767	16.221		
			Altri costi (dettagliare) M	-		580			
			Totale	-	-	8.347	16.221	-	
2024 - Progetto PROMIS - Resp.Dr.Mestroni	*2024*	805,00	*B.1) Acquisti di beni*						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale			805			

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			Tipologia	UTILIZZI / COSTI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
	Esercizio	Importo contributo			Importo				Importo	
					Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
				Altri costi (dettagliare) M	-					
				Totale	-	-	805	-	-	
2024 - Delibera D.G. n.483 del 17.08.2024 European Health and Digital Executive Agency: Grant Agreement n. 101183407- progetto Acronimo: EUnetCCC. PI Dr.Maurizio Mascarin	*2024*	126.137,00		*B.1) Acquisti di beni*						102.509
				B.2) Acquisti di servizi sanitari						
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
				B.6) Costi del personale				23.628		
				Altri costi (dettagliare) M	-					
				Totale	-	-	-	23.628		
2024 - Delibera D.G. n.484 del 16.11.2024 European Health and Digital Executive Agency: Grant Agreement n. 101183265- progetto "Joint Action on Networks of Expertise on Cancer – Acronimo: JANE-2".	*2024*	231.009,00		*B.1) Acquisti di beni*						213.232
				B.2) Acquisti di servizi sanitari						
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
				B.6) Costi del personale				16.971		
				Altri costi (dettagliare) M	-			806		
				Totale	-	-	-	17.777		
2025 - Decreto n. 46 del 20.03.2025 Ammissione a finanziamento concesso da "Central European Initiative (CEI)" per progetto "CEI support to technology transfer for hospitals in Albania and North Macedonia". Resp. CRO Dr.E.Mestroni.	*2025*	40.000,00	2025	*B.1) Acquisti di beni*						40.000
				B.2) Acquisti di servizi sanitari						
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
				B.6) Costi del personale						
				Altri costi (dettagliare) M	-					
				Totale	-	-	-		-	
2025 - Delibera n.398 del 2023 - Convenzione con l'IRCCS - Fond.G. Pascale ric.traslazionale nell'ambito delle sperimentazioni cliniche "MITO 35a..... MITO 35b... un progetto dei Gruppi MITO-MANGO" Ricercatore Resp.Dott. G. Baldassarre.	*2025*	21.400,00	2025	*B.1) Acquisti di beni*						21.400
				B.2) Acquisti di servizi sanitari						
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
				B.6) Costi del personale						
				Altri costi (dettagliare) M	-					
				Totale	-	-	-	-	-	
2025 - Decreto n. 160 del 18.06.2025 - European Health and Digital Executive Agency (HADEA): Grant Agreement N. 101219450 progetto "Improving Quality …System - Acronimo: CancerWatch JA" Accettazione. Resp.P.I. dr Dal Maso Luigino	*2025*	25.207,00	2025	*B.1) Acquisti di beni*						24.230
				B.2) Acquisti di servizi sanitari						
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
				B.6) Costi del personale						
				Altri costi (dettagliare) M	-				977	
				Totale	-	-	-	-	977	
2025 - Decreto n.270 del 17.07.2025 - Contributo Ministero delle Imprese e del Made in Italy progetto "Trasferimento Tecnologico CRO. Aviano (TTCRO)" Resp. dr. Ermes Mestroni.	*2025*	103.016,00	2025	*B.1) Acquisti di beni*						91.643
				B.2) Acquisti di servizi sanitari						
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari					286	
				B.6) Costi del personale					10.688	
				Altri costi (dettagliare) M	-				399	
				Totale	-	-	-	-	11.373	
	TOTALE	69.732.104,00		**TOTALE**	35.638.545	5.634.752	5.924.280	7.806.798	94.413	14.633.316

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
				Importo				Importo	
	Esercizio	Importo contributo		Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
sperimentazioni 2015	2015	707.506,00	B.1) Acquisti di beni	36.886					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	42.177					
			B.6) Costi del personale	544.880					
			Altri costi (dettagliare) Missioni	83.563					
			Totale	707.506	0	0	0	0	
sperimentazioni 2016	2016	719.719,00	B.1) Acquisti di beni	7.340					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	5.773					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	191.130					
			B.6) Costi del personale	465.825					
			Altri costi (dettagliare) Missioni + ATTREZZ	49.651					
			Totale	719.719	0	0	0	0	
sperimentazioni 2017	2017	1.142.084,00	B.1) Acquisti di beni	24.665					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	4.191					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	147.171					
			B.6) Costi del personale	752.372	164.997				
			Altri costi (dettagliare) Missioni + ATTREZZ	48.688					
			Totale	977.087	164.997	0	0	0	
sperimentazioni 2018	2018	940.817,00	B.1) Acquisti di beni		15.575	20.640			0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		0	250.552			
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		39.721	65.902	24.523		
			B.6) Costi del personale		20.028	253.332	125.373		
			Altri costi (dettagliare) Missioni		44.048	51.923	29.200		
			Totale	0	119.372	642.349	179.096	0	
sperimentazioni 2019	2019	913.681,00	B.1) Acquisti di beni				24.735		396.802
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				273.996		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				9.918		
			B.6) Costi del personale				208.230		
			Altri costi (dettagliare) Missioni						
			Totale	0	0	0	516.879	0	
sperimentazioni 2020	2020	981.530,00	B.1) Acquisti di beni						981.530
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) Missioni						
			Totale	0	0	0	0	0	
sperimentazioni 2021	2021	708.934,00	B.1) Acquisti di beni						708.934
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) Missioni						
			Totale	0	0	0	0	0	
sperimentazioni 2022	2022	612.749,00	B.1) Acquisti di beni						612.749
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) Missioni						
			Totale	0	0	0	0	0	
sperimentazioni 2023	2023	610.081,00	B.1) Acquisti di beni						610.081
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
	Esercizio	Importo contributo		Importo				Importo	
				Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
sperimentazioni 2025	2025	616.881,00	B.6) Costi del personale						616.881
			Altri costi (dettagliare) Missioni						
			Totale	0	0	0	0	0	
sperimentazioni 2024	2024	973.162,00	B.1) Acquisti di beni						973.162
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) Missioni						
			Totale	0	0	0	0	0	
sperimentazioni 2025	2025	1.863.863,00	B.1) Acquisti di beni						1.863.863
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare) Missioni						
			Totale	0	0	0	0	0	
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati - sperimentazioni		**10.174.126,00**							**6.147.122**
2015 - Delibera D.S. n.10 del 29.01.2015 - Contributo di Euro 30.000 AIL sezione di Venezia Progetto: Approccio muliparametrico integrato per la identificazione di nuovi marcatori.." SOC Oncoematologia Sperimentale 1 - Resp.Dr.Gattei	2015	30.000,00	B.1) Acquisti di beni	5.205					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	13.481					
			Altri costi (dettagliare)	11.314					
			Totale	30.000	0	0	0	0	
2015 - Delibera D.S. n.135 del 11.06.2015 - Finanziamento AIRC progetto: "Application of advanced nanotechnology…" - 5 x mille n.12214 - Resp.dr.Toffoli V annualità	2015	346.610,00	B.1) Acquisti di beni e ATTREZZATURE	149.859					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	3.715					
			B.6) Costi del personale	163.170	2.784	12.957			
			Altri costi (dettagliare)	13.376	749				
			Totale	330.120	3.533	12.957	0	0	
2015 - Delibera D.S. n. 140 del 23.06.2015 - erogazione a supporto studio "Tumore della prostata in Area Vasta pordenonese" da Astella Pharma Spa	2015	10.000,00	B.1) Acquisti di beni	-					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	10.000					
			Altri costi (dettagliare)	-					
			Totale	10.000	0	0	0	0	
2015 - Delibera D.S. n.166 del 15.07.2015 Finanziamento AIRC per progetto "Application of advanced nanotechnology.." 5xmille n.12214 - Resp.dr.ssa Buonadonna V annualità	2015	61.600,00	B.1) Acquisti di beni	12.904					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	34.760					
			B.6) Costi del personale	13.936					
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	61.600	0	0	0	0	
2015 - Delibera D.S. n.265 del 16.12.2015 erogazione Bayer Spa per potenziamento attività "Database pazienti afferenti al team multiprofessionale gruppo prostata" - Resp. Dr.e Borsatti, Bortolus, Fratino, Gobitti	2015	5.000,00	B.1) Acquisti di beni	-					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	-			1.800		
			Altri costi (dettagliare)	721		1.876	603		
			Totale	721	0	1.876	2.403	0	
2015 - Delibera D.S. 267 del 30.12.2014 Finanziamento di Euro 1.243.941,17 dell'Associazione Italiana per la Ricerca sul Cancro (A.I.R.C.) per la realizzazione di n. 14 progetti di ricerca facenti capo al CRO	2015	1.243.941,00	B.1) Acquisti di beni e ATTREZZATURE	419.690	15.693		1.339		41.175
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	2					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	4.654	13.228	549			
			B.6) Costi del personale	696.560		6.753			
			Altri costi (dettagliare) Missioni	33.414		9.289	1.595		

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
	Esercizio	Importo contributo		Importo				Importo	
				Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
nell'anno 2014. Accettazione.			**Totale**	1.154.320	28.921	16.591	2.934	0	
5 X MILLE Anno 2013 (Redditi 2012) Delibera n.122 del 5.08.2016 "5 per mille per la Ricerca Sanitaria" anno 2013. Programma di utilizzo	2015	2.444.719,00	B.1) Acquisti di beni	195.491					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	427.663					
			B.6) Costi del personale	1.797.342					
			Altri costi (dettagliare)	24.223					
			Totale	2.444.719	0	0	0	0	
PARTE Delibera n.211 del 28.09.2015 - Menarini - Accordo coll.scientifica con Menarini Ricerche S.p.A. Pomezia, progetto “An integrated clinical-immuno-histo-pathological molecular analysis of diffuse large B cell lymphomas and follicular lymphomas”	2015	30.000,00	B.1) Acquisti di beni	11.875					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	14.610					
			Altri costi (dettagliare)	3.515					
			Totale	30.000	0	0	0	0	
2015 - Delibera D.S. 278 del 29.12.2015 rete biblioteca regionale 2015 - Resp.dr.ssa Truccolo	2015	5.000,00	B.1) Acquisti di beni	4.187					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	813					
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	5.000	0	0	0	0	
Airc assegnato 2015 per il 2016 (Delibera n.24 del 10.02.2016)	2015	873.726,00	B.1) Acquisti di beni e ATTREZZATURE	382.482	13.338		214		31.018
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	3.134		129			
			B.6) Costi del personale	355.023			5.894		
			Altri costi (dettagliare) Missioni	76.677			5.817		
			Totale	817.316	13.338	129	11.925	0	
Airc finanziamento borse di studio 2016	2016	110.000,00	B.1) Acquisti di beni						0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	110.000					
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	110.000	0	0	0	0	
Delibera D.S. n.94 del 22.06.2016 - Contributo AIL sezione di Venezia per SOC Oncoematologia - Resp.Dr.Gattei	2016	35.000,00	B.1) Acquisti di beni	231					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	32.163					
			Altri costi (dettagliare)	2.606					
			Totale	35.000	0	0	0	0	
2016 - Delibera D.S. n.25 del 10.02.2016 Contributo di Euro 5.000 della Fondazione Biasotto di Pordenone per lo svolgimento del progetto "Numero rosa"	2016	5.000,00	*B.1) Acquisti di beni*						0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	5.000					
			Altri costi (dettagliare)	-					
			Totale	5.000	0	0	0	0	
Delibera DG n.298 del 21.11.2016 - 5 X mille Anno 2014 Redditi 2013 -	2016	3.064.848,00	B.1) Acquisti di beni	511.885	3.477	7.027	31.347		161.182
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	68.727	72.052	22.081	21.808		
			B.6) Costi del personale	1.280.187	118.593	81.560	82.877		
			Altri costi (dettagliare)	32.892	43.556	4.033	521.564		
			Totale	1.893.691	237.678	114.701	657.596	0	
Delibera D.S.n.121 del 05.08.2016 - Finanziamento di Euro 247.940,00 AIRC			B.1) Acquisti di beni	21.242					

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
				Importo				Importo	
	Esercizio	Importo contributo		Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
Finanziamento di Euro 247.940,00 AIRC Progetto "Application of advanced nanotechnology in the development of innovative cancer diagnostics tools" - 5 per mille - n. 12214 - Ricercatore Resp. Dr Toffoli - VI annualità	2016	247.940,00	B.2) Acquisti di servizi sanitari						0
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	4.350					
			B.6) Costi del personale	201.874					
			Altri costi (dettagliare) Missioni + Attrezzatu	20.474					
			Totale	247.940	0	0	0	0	
Delibera n.98 del 20.03.2017 - Finanziamento di Euro 56.100,00 AIRC Progetto "Application of advanced nanotechnology in the development of innovative cancer diagnostics tools" - 5 per mille - n. 12214 - Ricercatore Resp. Dr.ssa Buonadonna - VI annualità	2016	56.100,00	B.1) Acquisti di beni	6.652					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	49.448					
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi (dettagliare)	-					
			Totale	56.100	0	0	0	0	
Delibera n.12 del 20.01.2017 - Finanziamento di Euro 620.867,89 dell'AIRC per la realizzazione di n.7 progetti di ricerca facenti capo al CRO nell'anno 2016. Accettazione	2016	620.868,00	B.1) Acquisti di beni	231.993	3.413	3.733			9.526
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	986					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-		643			
			B.6) Costi del personale	281.519	4.378				
			Altri costi (dettagliare) Missioni + Attrezzatu	74.857	9.480		340		
			Totale	589.355	17.271	4.376	340	0	
Airc finanziamento borse di studio 2017	2017	68.750,00	B.1) Acquisti di beni	-					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	68.750					
			Altri costi (dettagliare)	-					
			Totale	68.750	0	0	0	0	
Delibera n.111 del 30.03.2017 - Contributo AIL sezione di Venezia per SOC Oncoematologia - Resp.Dr.Gattei	2017	35.000,00	B.1) Acquisti di beni	3.501					5.372
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	1.891					
			B.6) Costi del personale	2.000					
			Altri costi (dettagliare) Missioni + Attrezzatu	22.236					
			Totale	29.628	0	0	0	0	
Delibera n.120 del 11.04.2017 - Contributo di Euro 5.000 della Fondazione Biasotto di Pordenone per lo svolgimento del progetto "Numero rosa"	2017	5.000,00	B.1) Acquisti di beni	-					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	5.000					
			Altri costi (dettagliare)	-					
			Totale	5.000	0	0	0	0	
SALDO Delibera n.211 del 28.09.2015 - Menarini - Accordo coll.scientifica con Menarini Ricerche S.p.A. Pomezia, progetto “An integrated clinical-immuno-histo-pathological molecular analysis of diffuse large B cell lymphomas and follicular lymphomas”	2017	70.000,00	B.1) Acquisti di beni	8.984			1.720		47.397
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	-	5.390				
			Altri costi (dettagliare)	-	1.234	4.596	679		
			Totale	8.984	6.624	4.596	2.399	0	
5 X MILLE 2015 (Redditi 2014)	2017	3.023.145,00	B.1) Acquisti di beni	14.947	6.496				0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	35.177					
			B.6) Costi del personale	249.488					
			Altri costi (dettagliare)	2.280	2.714.757				
			Totale	301.892	2.721.253	0	0	0	
Delibera n. 13 del 11.01.2018 Erogazione liberale a supporto progetto "Nicola Agnoletto" - associazione "Finchè ci siete voi ci sono anche io"	2017	22.000,00	B.1) Acquisti di beni	3.664					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	18.336					
			Altri costi (dettagliare)	-					
			Totale	22.000	0	0	0	0	
			B.1) Acquisti di beni	263.630			8.543		

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
				Importo				Importo	
	Esercizio	Importo contributo		Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
Delibera n.27 del 19.01.2018 Finanziamento AIRC per n.7 progetti bandi di ricerca 2017	2017	700.904,00	B.2) Acquisti di servizi sanitari						90.810
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	28.740	685	444	152		
			B.6) Costi del personale	262.134					
			Altri costi (dettagliare) Missioni + Attrezzatu	40.901	214		4.651		
			Totale	595.405	899	444	13.346	0	
Delibera n.262 del 20.06.2018 Accordo con BBMRI-ERIC con sede a Graz (Austria) per la collaborazione nell'ambito del progetto ADOPT per lo sviluppo del data base "Colon Cancer Cohort (CRC-Cohort)" - Resp.Dr.V.Canzonieri	2018	3.260,00	B.1) Acquisti di beni	1.315					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi (dettagliare)	1.945					
			Totale	3.260	0	0	0	0	
Airc finanziamento borse di studio 2018	2018	18.750,00	B.1) Acquisti di beni	-					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	18.750					
			Altri costi (dettagliare)	-					
			Totale	18.750	0	0	0	0	
Delibera n.332 del 9.08.2018 "Associazione Finchè ci siete voi ci sono anch'io" Progetto Impatto del microambiente nell'insorgenza e nella progressione del mieloma muliplo e delle mielodisplasie" Euro 13.000	2018	13.000,00	B.1) Acquisti di beni	907					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	12.093					
			Altri costi (dettagliare)	-					
			Totale	13.000	0	0	0	0	
5 X MILLE 2016 (Redditi 2015)	2018	2.969.024,00	B.1) Acquisti di beni	-					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi (dettagliare) ATTREZZATURE	-	2.969.024				
			Totale	0	2.969.024	0	0	0	
Delibera n.411 del 12.10.2018 Contributo euro 30.000,00 A.I.L. - Sezione Provinciale di Venezia (ONLUS) progetto "Approccio multiparametrico integrato ... in Leucemia Linfatica Cronica" - SOC di Oncoematologia Clinico Sperimentale - Resp dr.V.Gattei.	2018	30.000,00	B.1) Acquisti di beni	4.499	50				0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-		8.664			
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi (dettagliare)	16.476	311				
			Totale	20.975	361	8.664	0	0	
Delibera 474 del 9.11.2018 Accordo con Roche S.p.A. Monza (MB) contributo supporto studio osservazionale no-profit "A retrospective analysis of secondary data use for the assessment of clinically....", Protocollo PROPERLY - Resp.Prof.F.Puglisi.	2018	30.000,00	B.1) Acquisti di beni	-					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	-		30.000			
			Altri costi (dettagliare)	-					
			Totale	0	0	30.000	0	0	
Delibera 585 del 21.12.2018 Finanziamento di Euro 673.000,00 dell'Associazione Italiana per la Ricerca sul Cancro (A.I.R.C.) per la realizzazione di n. 7 progetti di ricerca dei bandi 2018 facenti capo al CRO. Accettazione	2018	673.000,00	B.1) Acquisti di beni	325.367			3.562		65.732
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	12.549		5.621			
			B.6) Costi del personale	236.371					
			Altri costi (dettagliare) Missioni + Attrezzatu	17.256	910	3.636	1.996		
			Totale	591.543	910	9.257	5.558	0	
Delibera 53 del 30.01.2019 Euro 15.000,00 a supporto progetto "Impatto del micromabiente nell'insorgenza e nella progressione del mieloma multiplo e delle mielodisplasie"Assoc."Finché ci siete voi ci sono anche io" di Paese (TV).	2018	15.000,00	B.1) Acquisti di beni	3.856					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	10.333					
			Altri costi (dettagliare)	811					
			Totale	15.000	0	0	0	0	
			B.1) Acquisti di beni	-		519			

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
				Importo				Importo	
	Esercizio	Importo contributo		Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
Delibera 93 del 5.03.2019 Euro 40.000 AIL Progetto "Approccio parametrico multiintegrato..leucemia linfatica cronica" Resp.dr.Gattei	2019	40.000,00	B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					11.928
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	18.379			3		
			Altri costi (dettagliare)	-	319	675	8.177		
			Totale	18.379	319	1.194	8.180	0	
5 X MILLE 2017 (Redditi 2016)	2019	3.041.675,00	B.1) Acquisti di beni	114.743	2.562	683			0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	43.676	24.635	3.551			
			B.6) Costi del personale	263.384	14.450	46.941			
			Altri costi (dettagliare)	6.538	2.517.078	3.434			
			Totale	428.341	2.558.725	54.609	0	0	
Delibera 341 del 24.07.2019 Accordo di collab.scientifica con MENARINI RICERCHE sPA - Progetto "An integrated clinical-immuno-histo-pathological…follicular lymphomas"	2019	20.269,00	B.1) Acquisti di beni	-					221
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	4.636				
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi (dettagliare)	-	2.360	8.744	4.308		
			Totale	0	6.996	8.744	4.308	0	
Delibera 519 del 13.11.2019 Accordo di collab.scientifica con EISAI srl - Progetto "Ruolo di eribulina in pazienti con carcinoma mammario….terapia endocrina" - Resp.Prof.Puglisi	2019	38.000,00	B.1) Acquisti di beni	-					38.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi (dettagliare)	-					
			Totale	0	0	0	0	0	
Delibera 561 del 16.12.2019 Finanziamento di Euro 613.000,00 dell'Associazione Italiana per la Ricerca sul Cancro (A.I.R.C.) per la realizzazione di n. 5progetti di ricerca dei bandi 2019 facenti capo al CRO. Accettazione	2019	613.000,00	B.1) Acquisti di beni	269.986		377	2.880		83.435
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	292		682			
			B.6) Costi del personale	231.230	463				
			Altri costi (dettagliare)	21.064			2.591		
			Totale	522.572	463	1.059	5.471	0	
Delibera 196 del 28.05.2020 Contributo Associazione Italian contro le Leucemie (A.I.L) sez.provinciale di Venezia. Resp.dr.V.Gattei Accettazione	2020	40.000,00	B.1) Acquisti di beni	410	134		94		482
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	444		9.150	18.300		
			B.6) Costi del personale	-			3.105		
			Altri costi (dettagliare)	-	163	1.595	6.123		
			Totale	854	297	10.745	27.622	0	
Delibera 276 del 24.07.2020 Progetto "Cerca d'ARNS….leucemia cronica" finanziato dalla Fundaciò La Maratò de TV3. Resp.dr.Gattei Accettazione.	2020	150.000,00	B.1) Acquisti di beni	46.106	54.881	0			27.437
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	-	15.000	63			
			Altri costi (dettagliare)	4.013			2.500		
			Totale	50.119	69.881	63	2.500	0	
5 X MILLE 2018 (Redditi 2017)	2020	3.089.625,00	B.1) Acquisti di beni	125.235	162.490	436.725	176.769		280.715
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	56.212	292.230	408.189	65.440		
			B.6) Costi del personale	101.065	287.748	567.988	45.791		
			Altri costi (dettagliare)	33.732	13.368	25.168	10.760		
			Totale	316.244	755.836	1.438.070	298.760	0	
Delibera 290 del 6.08.2020 Contributo AIL - Sez.Provinciale di Pordenone Resp.dr.ssa Michieli Accettazione.	2020	15.606,00	B.1) Acquisti di beni	-					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	15.606					
			Altri costi (dettagliare)	-					
			Totale	15.606	0	0	0	0	
			B.1) Acquisti di beni	139.322	205.429	92.593	129.848		

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
				Importo				Importo	
	Esercizio	Importo contributo		Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
5 X MILLE 2019 (Redditi 2018)	2020	3.117.633,00	B.2) Acquisti di servizi sanitari						264.591
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	27.321	229.785	641.794	380.769		
			B.6) Costi del personale	184.036	288.871	124.395	289.535		
			Altri costi (dettagliare)	20.647	15.536	47.042	36.119		
			Totale	371.326	739.621	905.824	836.271	0	
Delibera 501 del 23.12.2020 Finanziamento di Euro 649.935 dell'Associazione Italiana per la Ricerca sul Cancro (A.I.R.C.) per la realizzazione di n. 6 progetti di ricerca dei bandi 2020 facenti capo al CRO. Accettazione	2020	649.935,00	B.1) Acquisti di beni	161.531	69.387	4.481	17.670		91.901
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	32.118	1.830				
			B.6) Costi del personale	207.196	22.412	1.289			
			Altri costi (dettagliare)	21.299	18.697	20	104		
			Totale	422.144	112.326	5.790	17.774	0	
Delibera 180 del 20.05.2021 Contributo AIL - Sez.Provinciale di Venezia Resp.dr.Gattei Accettazione.	2021	40.000,00	B.1) Acquisti di beni	-					23.984
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	-			16.016		
			Altri costi (dettagliare)	-					
			Totale	0	0	0	16.016	0	
5 X MILLE 2020 (Redditi 2019)	2021	3.347.398,00	B.1) Acquisti di beni	-	7.288	197.376	121.823		1.359.631
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	47.844	45.878	443.285		
			B.6) Costi del personale	-	136.675	441.209	509.040		
			Altri costi (dettagliare)	-	8.469	20.972	7.908		
			Totale	0	200.276	705.435	1.082.056	0	
Delibera 80 del 18.02.2022 Finanziamento di Euro 353.050 dell'Associazione Italiana per la Ricerca sul Cancro (A.I.R.C.) per la realizzazione di n. 7 progetti di ricerca dei bandi 2021 facenti capo al CRO. Accettazione	2021	353.050,00	B.1) Acquisti di beni	58.184	50.696	2.434			45.692
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		47.442		2.131		
			B.6) Costi del personale	95.388	20.927				
			Altri costi (dettagliare) MISSIONI + ATTREZ	5.100	24.657	399			
			Totale	158.672	143.722	2.833	2.131	0	
Delibera 202 del 28.04.2022 Contributo AIL - Sez.Provinciale di Sacile Resp.dr.ssa Michieli. Accettazione.	2022	30.000,00	B.1) Acquisti di beni	-					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	7.529	22.471				
			Altri costi (dettagliare)	-					
			Totale	7.529	22.471	0	0	0	
Delibera 203 del 28.04.2022 Contributo AIL - Sez.Provinciale di Venezia Resp.dr.Gattei Accettazione.	2022	40.000,00	B.1) Acquisti di beni	-					35.882
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	-			3.450		
			Altri costi (dettagliare)	-			668		
			Totale	0	0	0	4.118	0	
5 X MILLE 2021 (Redditi 2020)	2022	3.085.250,00	B.1) Acquisti di beni	-		4.111	8.021		2.413.707
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-			476		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-			377.958		
			B.6) Costi del personale	-	7.221	31.575	212.462		
			Altri costi (dettagliare)	-		17.553	12.166		
			Totale	0	7.221	53.239	611.083	0	
Delibera 620 del 23.12.2022 Finanziamento della Fondazione AIRC per progetti diversi	2022	901.635,00	B.1) Acquisti di beni	-	233.638	107.181	22.172		132.695
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	16.176	35.091			
			B.6) Costi del personale	-	190.237	102.556	7.819		
			Altri costi (dettagliare) MISSIONI + ATTREZ	-	48.268	5.300	502		
			Totale	0	488.319	250.128	30.493	0	
			B.1) Acquisti di beni	-			5.179		

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
				Importo				Importo	
	Esercizio	Importo contributo		Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
Delibera 75 del 23.02.2023 Contributo AIL - Sezione Provinciale di Venezia Resp.dr.Gattei. Accettazione.	2023	40.000,00	B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					24.908
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-			9.274		
			B.6) Costi del personale	-			639		
			Altri costi (dettagliare)	-					
			Totale	0	0	0	15.092	0	
Delibera 192 del 11.05.2023 Contributo AIL - Sez.Provinciale di Pordenone Resp.dr.ssa Michieli. Accettazione.	2023	30.000,00	B.1) Acquisti di beni	-					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	-	8.862	20.724	414		
			Altri costi (dettagliare)	-					
			Totale	0	8.862	20.724	414	0	
5 X MILLE 2022 (Redditi 2021)	2023	3.225.464,00	B.1) Acquisti di beni	-			400		3.153.734
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-		330			
			B.6) Costi del personale	-			71.000		
			Altri costi (dettagliare)	-					
			Totale	0	0	330	71.400	0	
Delibera 502 del 15.12.2023 Finanziamento della Fondazione AIRC per progetti diversi	2023	627.690,00	B.1) Acquisti di beni	-		108.840	126.619		109.887
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-		306	35.037		
			B.6) Costi del personale	-	23.643	122.716	79.593		
			Altri costi (dettagliare)	-		12.453	8.596		
			Totale	0	23.643	244.315	249.845	0	
Determina Dir.Scientifico 317 del 07.07.2023 Programma POE FESR 2014-2020 Bandi attività 1.3.a - Bando 2022 Genome platform. Resp.Prof.F.Puglisi	2023	30.000,00	B.1) Acquisti di beni	-					30.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi (dettagliare)	-					
			Totale	0	0	0	0	0	
Determina Dir.Scientifico 575 del 19.12.2023	2023	60.000,00	B.1) Acquisti di beni	-					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	-		60.000			
			Altri costi (dettagliare)	-					
			Totale	0	0	60.000	0	0	
Delibera 123 del 11.03.2025 Contributo AIL - Sezione Provinciale di Venezia Resp.dr.Gattei. Accettazione.	2024	35.000,00	B.1) Acquisti di beni	-					35.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi (dettagliare)	-					
			Totale	0	0	0	0	0	
Delibera 263 del 22.05.2024 - "Applicazione dell'IA generativa ai pazienti oncologici" e successiva integrazione.	2024	20.259,00	B.1) Acquisti di beni	-					20.259
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi (dettagliare)	-					
			Totale	0	0	0	0	0	
5 X MILLE 2023 (Redditi 2022)	2024	3.073.364,00	B.1) Acquisti di beni	-					2.684.351
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-			385.246		
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi (dettagliare) MISSIONI	-			3.767		
			Totale	0	0	0	389.013	0	
Delibera 568 del 20.11.2024 Erogazione a			B.1) Acquisti di beni	-					

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
				Importo				Importo	
	Esercizio	Importo contributo		Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
Delibera 568 del 29.11.2024 Erogazione a supporto progetto “First Annual CRO-MDA Symposium on Cancer Biology and Precision Oncology, Pordenone” Fondazione Friuli di Udine. Accettazione	2024	35.000,00	B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					13.318
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi (dettagliare) MISSIONI	-			21.682		
			Totale	0	0	0	21.682	0	
Delibera 114 del 23.02.2024 "Contributo economico a supporto sperimentazione clinica - Protocollo ALK-PPL – Codice CRO-2023-78 – PI Dott.ssa A.Bearz. I QUOTA	2024	65.574,00	B.1) Acquisti di beni	-					65.574
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi (dettagliare)	-		0			
			Totale	0	0	0	0	0	
Delibera 594 del 13.12.2024 Finanziamento della Fondazione AIRC per progetti diversi	2024	543.340,00	B.1) Acquisti di beni	-			125.890		205.807
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-			39.834		
			B.6) Costi del personale	-			164.176		
			Altri costi (dettagliare)	-			7.633		
			Totale	0	0	0	337.533	0	
Determina Dir.Scientifico 621 del 9.12.2024 Fondi AIRC per 2 borse di studio	2024	60.000,00	B.1) Acquisti di beni	-					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	-			51.667		
			Altri costi (dettagliare)	-			8.333		
			Totale	0	0	0	60.000	0	
Determina n.124 del 11.03.2025. Contributo AIL - Sez.Prov.Pordenone (ONLUS) per il finanziamento borsa di studio per Ingegnere da attivare presso la S.O.S.D. di Oncoematologia, Trapianti Emopoietici e Terapie Cellulari - Resp.dr.ssa M.Michieli	2025	30.000,00	B.1) Acquisti di beni	-					19.480
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	-				10.520	
			Altri costi (dettagliare)	-					
			Totale	0	0	0	0	10.520	
Determina n.199 del 28.04.2025. Contributo AIL Sez. Prov.le di Venezia Progetto " Approccio... leucemia linfatica cronica: esem.integrina VLA-4 (CD49D/CD29)". OECS - Resp.DR. V.Gattei	2025	40.000,00	B.1) Acquisti di beni	-					40.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi (dettagliare)	-					
			Totale	0	0	0	0	0	
Delibera 114 del 23.02.2024 "Contributo economico a supporto sperimentazione clinica - Protocollo ALK-PPL – Codice CRO-2023-78 – PI Dott.ssa A.Bearz. II QUOTA	2025	75.000,00	B.1) Acquisti di beni	-					75.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi (dettagliare)	-		0			
			Totale	0	0	0	0	0	
5 X MILLE 2024 (Redditi 2023)	2025	3.020.482,00	B.1) Acquisti di beni	-					3.020.482
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi (dettagliare)	-					
			Totale	0	0	0	0	0	
Determina 472 del 6.10.2025 - L.R. 22/2022, articolo 7, commi 56 e 61. "Sostegno a progetti ….. TRL 6, 7 o 8." - Contratto di Sviluppo Commissionato da CoQua Lab Srl ad Oggetto: Kit per l'identificazione del 5-FU in plasma.	2025	40.000,00	B.1) Acquisti di beni	-					37.854
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi (dettagliare) MISSIONI	-				2.146	
			Totale	0	0	0	0	2.146	
			B.1) Acquisti di beni	-					

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
				Importo				Importo	
	Esercizio	Importo contributo		Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
Determina 576 del 2.12.2025 Finanziamento della Fondazione AIRC per progetti diversi	2025	1.139.312,50	B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					1.139.313
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi (dettagliare)	-					
			Totale	0	0	0	0	0	
Determina 591 del 10.12.2025 Finanziamento della Fondazione AIRC per 2 borse di studio	2025	70.000,00	B.1) Acquisti di beni	-					70.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-					
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi (dettagliare)	-					
			Totale	0	0	0	0	0	
erogazioni liberali espressamente destinate alla ricerca - Delibere D.S. diverse competenza anno 2015	2015	235.822,00	B.1) Acquisti di beni	2.538		1.027			1.854
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	39.439	190	13.936	100		
			B.6) Costi del personale	91.135	3.954	8.898	17.536		
			Altri costi (dettagliare) Missioni + Attrezzatu	44.939	4.873	1.812	3.591		
			Totale	178.051	9.017	25.673	21.227	0	
erogazioni liberali espressamente destinate alla ricerca - Delibere D.S. diverse competenza anno 2016	2016	595.455,00	B.1) Acquisti di beni						0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)				595.455		
			Totale	0	0	0	595.455	0	
erogazioni liberali espressamente destinate alla ricerca - Delibere D.S. diverse competenza anno 2017	2017	662.239,00	B.1) Acquisti di beni						0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)				662.239		
			Totale	0	0	0	662.239	0	
erogazioni liberali espressamente destinate alla ricerca - Delibere D.G. diverse competenza anno 2018	2018	579.101,00	B.1) Acquisti di beni			2.586	2.898		182.728
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				458		
			B.6) Costi del personale				42.368		
			Altri costi (dettagliare) ATTREZZATURE		45.513	3.854	298.696		
			Totale	0	45.513	6.440	344.420	0	
Delibera 57 del 16.01.2019 integrazione progetto Oncobenin plus ditta Ulisse BioMed	2019	10.000,00	B.1) Acquisti di beni	-					2.152
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	172	257				
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi (dettagliare) TRASFERIMENTO a	7.419					
			Totale	7.591	257	0	0	0	
erogazioni liberali espressamente destinate alla ricerca - Delibere D.G. diverse competenza anno 2019 al netto della delibera 57/2019	2019	904.547,00	B.1) Acquisti di beni				488		294.973
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		11.321	4.812	14.598		
			B.6) Costi del personale		6.259	14.795	9.204		
			Altri costi (dettagliare)	499.158	268	39.040	9.631		
			Totale	499.158	17.848	58.647	33.921	0	
erogazioni liberali espressamente destinate alla ricerca - Delibere D.G. diverse competenza anno 2020	2020	863.627,00	B.1) Acquisti di beni						152.699
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				18.462		
			B.6) Costi del personale			3.287	17.533		
			Altri costi (dettagliare) attrezzature	172.934	253.935	31.447	213.329		
			Totale	172.934	253.935	34.734	249.324	0	

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
				Importo				Importo	
	Esercizio	Importo contributo		Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
erogazioni liberali espressamente destinate alla ricerca - Delibere D.G. diverse competenza anno 2021	2021	2.854.675,00	B.1) Acquisti di beni						445.074
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				1.193		
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)	346.500			2.061.908		
			Totale	346.500	0	0	2.063.101	0	
erogazioni liberali espressamente destinate alla ricerca e/o finalizzate dalla direzione strategica - Delibere D.G. diverse competenza anno 2022	2022	1.823.181,00	B.1) Acquisti di beni						1.382.378
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale				4.360		
			Altri costi (dettagliare)	578			435.865		
			Totale	578	0	0	440.225	0	
erogazioni liberali espressamente destinate alla ricerca e/o finalizzate dalla direzione strategica - Delibere D.G. diverse competenza anno 2023	2023	1.131.892,00	B.1) Acquisti di beni			4.962	15.903		1.051.126
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				84		
			B.6) Costi del personale			1.339	54.628		
			Altri costi (dettagliare)				3.850		
			Totale	0	0	6.301	74.465	0	
erogazioni liberali espressamente destinate alla ricerca e/o finalizzate dalla direzione strategica - Delibere D.G. diverse competenza anno 2024	2024	1.424.233,00	B.1) Acquisti di beni						1.424.233
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	0	0	0	0	0	
erogazioni liberali espressamente destinate alla ricerca e/o finalizzate dalla direzione strategica - Delibere D.G. diverse competenza anno 2025	2025	2.164.445,00	B.1) Acquisti di beni						2.164.445
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	0	0	0	0	0	
Quote contributo per il corso di formazione per Direttori generali	2016	95.500,00	B.1) Acquisti di beni						37.735
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	14.341					
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)	43.424					
			Totale	57.765	0	0	0	0	
Contributo sovraziendale affidato al CRO per il progetto di monitoraggio dell'aria Servola/Monfalcone	2016	200.000,00	B.1) Acquisti di beni						0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	19.808					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	180.192					
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	200.000	0	0	0	0	
Corso Direttori di SOC 1^ edizione - CAF	2018	75.000,00	B.1) Acquisti di beni						31.653
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	14.375					
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)	28.972					
			Totale	43.347	0	0	0	0	
Corso Direttori di SOC 2^ edizione - CAF	2018	75.000,00	B.1) Acquisti di beni						51.233
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	7.356					
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)	16.411					

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
	Esercizio	Importo contributo		Importo				Importo	
				Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
			Totale	23.767	0	0	0	0	
Corso Direttori di SOC 3^ edizione - CAF	2018	75.000,00	B.1) Acquisti di beni						45.398
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	11.468					
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)	18.134					
			Totale	29.602	0	0	0	0	
Corso Direttori di SOC 4^ edizione - CAF	2019	75.000,00	B.1) Acquisti di beni						46.193
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	11.689					
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)	17.118					
			Totale	28.807	0	0	0	0	
Corso Direttori di SOC 5^ edizione - CAF	2019	75.000,00	B.1) Acquisti di beni						42.527
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	14.944					
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)	17.530					
			Totale	32.474	0	0	0	0	
Corso Direttori di SOC INTEGRAZIONE 5^ edizione - CAF	2019	3.500,00	B.1) Acquisti di beni						3.500
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	0	0	0	0	
Accantonamento 5% su Attività Libero Professionale (Legge Balduzzi) anni 2013-2014-2015	2016	89.798,00	B.1) Acquisti di beni						0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	40.774	43.582	5.254	188		
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	40.774	43.582	5.254	188	0	
Accantonamento 5% su Attività Libero Professionale (Legge Balduzzi) anno 2016	2016	31.673,00	B.1) Acquisti di beni						0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	31.673					
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	31.673	0	0	0	0	
Accantonamento 5% su Attività Libero Professionale (Legge Balduzzi) anno 2017	2017	32.523,00	B.1) Acquisti di beni						0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	32.523					
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	32.523	0	0	0	0	
Accantonamento 5% su Attività Libero Professionale (Legge Balduzzi) anno 2018	2018	35.948,00	B.1) Acquisti di beni						0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	35.948					
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	35.948	0	0	0	0	
Accantonamento 5% su Attività Libero Professionale (Legge Balduzzi) anno 2019	2019	33.594,00	B.1) Acquisti di beni						0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	33.594					
			Altri costi (dettagliare)						

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
	Esercizio	Importo contributo		Importo				Importo	
				Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
			Totale	33.594	0	0	0	0	
Accantonamento 5% su Attività Libero Professionale (Legge Balduzzi) anno 2020	2020	29.934,00	B.1) Acquisti di beni						0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	29.934					
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	29.934	0	0	0	0	
Accantonamento 5% su Attività Libero Professionale (Legge Balduzzi) anno 2021	2021	33.824,00	B.1) Acquisti di beni						0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	33.824					
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	33.824	0	0	0	0	
Accantonamento Pay back 2019	2021	710.991,00	B.1) Acquisti di beni						0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	111.747					
			Altri costi (dettagliare)	458.516		140.728			
			Totale	570.263	0	140.728	0	0	
Accantonamento 5% su Attività Libero Professionale (Legge Balduzzi) anno 2022	2022	41.499,00	B.1) Acquisti di beni						0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	-	41.499				
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	41.499	0	0	0	
Pay back DM 2015-2018	2022	1.143.336,00	B.1) Acquisti di beni						265.721
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi (dettagliare)			301.234	576.381		
			Totale	-	0	301.234	576.381	0	
Accantonamento 5% su Attività Libero Professionale (Legge Balduzzi) anno 2023	2023	42.374,00	B.1) Acquisti di beni						0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	-		42.374		0	
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	0	42.374	0	0	
Accantonamento 5% su Attività Libero Professionale (Legge Balduzzi) anno 2024	2024	50.162,00	B.1) Acquisti di beni						2.299
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	-			47.863		
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	0	0	47.863	0	
Accantonamento payback ripiano spesa farmaceutica per acquisti diretti 2023 Decreto FVG n. 20707 del 23/04/2025 recante “DGR 1926/2024 di variazione della programmazione 2024 del SSR.	2024	951.403,00	B.1) Acquisti di beni						951.403
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	0	0	0	0	
Contributo finalizzato per ripristino danno consequenziale (sinistro 007980022006494/2022)	2025	94.000,00	B.1) Acquisti di beni						94.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi (dettagliare)						

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO	
	Esercizio	Importo contributo
Accantonamento 5% su Attività Libero Professionale (Legge Balduzzi) anno 2025	2025	55.299,00
Accantonamento payback ulteriore ripiano acquisti diretti 2024 - Decreti FVG n.66274 del 28.11.2025 e n.69783 del 12,12.2025 - DGR 1606/2025.	2025	1.492.048,00
	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati - altro	**66.532.369,50**
	TOTALE	**76.706.495,50**

Tipologia	UTILIZZI				COSTI	FONDO AL 31/12/2025
	Importo				Importo	
	Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2025	
Totale	-	0	0	0	0	
B.1) Acquisti di beni						55.299
B.2) Acquisti di servizi sanitari						
B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
B.6) Costi del personale	-					
Altri costi (dettagliare)						
Totale	-	0	0	0	0	
B.1) Acquisti di beni						1.492.048
B.2) Acquisti di servizi sanitari						
B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
B.6) Costi del personale	-					
Altri costi (dettagliare)						
Totale	-	0	0	0	0	
						26.228.150
TOTALE	**16.660.273**	**11.834.810**	**5.230.427**	**10.593.047**	**12.666**	**32.375.272**

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO		----------
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		----------
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO		----------
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		----------

13 - Trattamento di fine rapporto

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

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PBA250	Fondo per premi operosità medici SUMAI	0	0	0	0
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	0	0	0	0
PCA020	Fondo per trattamenti di quiescenza e simili	0	0	0	0
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0	0	0	0

Non si registrano movimenti.

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

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

14 -Debiti

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	**MUTUI PASSIVI**	**3.699.074**	6.914.555	-7.304.862	3.308.767		
PDA010	**DEBITI V/STATO**	**0**	**1.054**	**-1.054**	**0**		
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	0	0	0		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0	0	0	0		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	0	0	0	0		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0	1.054	-1.054	0		
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0	0		
PDA070	**DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA**	**627.836**	**958.861.053**	**-958.923.216**	**565.673**	**89**	**0**
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	0	0	0	0	0	0
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	170.000	170.000	-170.000	170.000	0	0
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0	0	0	0	0	0
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0	0	0	0	0	0
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	0	0	0	0	0	0
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	957.999.997	-957.999.997	0	0	0
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0	0	0	0	0
PDA112	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	0	0	0	0	0	0
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	0	0	0	0	0	0
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	457.836	691.056	-753.219	395.673	89	0
PDA130	**DEBITI V/COMUNI:**	**2.598**	**108.134**	**-109.391**	**1.341**	**55**	**0**
PDA140	**DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE**	**4.907.135**	**62.279.119**	**-62.474.727**	**4.711.527**	**428.361**	**0**
PDA150	**Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche della Regione**	**4.677.648**	**61.517.806**	**-61.534.003**	**4.661.451**	**428.361**	**0**
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0	0	0	0	0	0
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	0	0	0
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0	0	0
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0	0	0	0	0	0
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	1.131.923	2.020.824	-2.426.506	726.241	109.952	0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	3.545.725	59.496.982	-59.107.497	3.935.210	318.409	0
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	0	0	0	0	0	0
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0	0	0
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	0	0	0	0	0	0
PDA220	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione**	229.487	761.313	-940.724	50.076	0	0
PDA230	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto**	0	0	0	0	0	0
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	0	0	0	0	0	0
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione	0	0	0	0	0	0
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	0	0	0	0	0	0
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0	0	0	0	0
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	0	0	0	0	0	0
PDA240	**DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI**	0	0	0	0	0	0
PDA250	**Debiti v/enti regionali:**	0	0	0	0	0	0
PDA260	**Debiti v/sperimentazioni gestionali:**	0	0	0	0	0	0
PDA270	**Debiti v/altre partecipate:**	0	0	0	0	0	0
PDA280	**DEBITI V/FORNITORI:**	**6.479.763**	**95.785.297**	**-94.672.541**	**7.592.519**	**4.063.040**	**0**
PDA290	**Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie**	**0**	0	0	0	0	0
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0	0	0	0	0
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	0	0	0	0	0	0
PDA300	**Debiti verso altri fornitori**	**6.479.763**	**95.785.297**	**-94.672.541**	**7.592.519**	**4.063.040**	**0**
PDA301	Debiti verso altri fornitori	6.752.991	93.184.670	-92.083.089	7.854.572	4.063.040	0
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-273.228	2.600.627	-2.589.452	-262.053	0	0
PDA310	**DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE**	0	0	0	0	0	0
PDA320	**DEBITI TRIBUTARI:**	**2.674.687**	36.079.721	-36.054.452	**2.699.956**	0	0
PDA330	**DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCI**	**460.292**	16.738.653	-16.716.783	**482.162**	0	0
PDA340	**DEBITI V/ALTRI:**	**12.438.708**	**85.618.356**	**-85.529.230**	**12.527.834**	**108.602**	**0**
PDA350	**Debiti v/altri finanziatori**	0	0	0	0	0	0
PDA360	**Debiti v/dipendenti**	10.331.289	75.682.229	-75.201.031	10.812.487	0	0
PDA370	**Debiti v/gestioni liquidatorie**	0	0	0	0	0	0
PDA380	**Altri debiti diversi:**	2.107.419	9.936.127	-10.328.199	1.715.347	108.602	0
		31.290.093			31.889.779		

Nella Tabella 42 sono riportati i debiti suddivisi per tipologia. La posta registra un decremento complessivo di euro 599.686 determinato dalle seguenti poste:

- decremento dei debiti per mutui, pari a euro 390.907 per il pagamento delle rate semestrali così come previsto dal piano di ammortamento del prestito ricevuto dalla Cassa Depositi e Prestiti;

- decremento dei debiti nei confronti della Regione, pari a euro 62.163, dovuto sostanzialmente al versamento dei debiti per oneri contributi per personale dipendente dalla Regione e debito irap;
- decremento dei debiti v/Comuni, pari euro 1.257 per imposte;
- decremento dei debiti nei confronti delle Aziende Sanitarie Regionali, pari a euro 16.197, dovuto sostanzialmente al decremento dei debiti per mobilità e per prestazioni ambulatoriali non in compensazione per euro 405.682 compensato in parte dall'incremento nei debiti per altre consulenze sanitarie e prestazioni euro 389.485 Dal 2019 rientra nel gruppo delle Aziende Sanitarie Regionali anche l'Azienda Regionale di Coordinamento della Salute da cui l'Istituto acquista beni e servizi;
- decremento dei debiti nei confronti delle Aziende Sanitarie Extraregionali, pari a euro 179.411 dovuto sostanzialmente al pagamento di quote già iscritte da versare a partner in progetti di ricerca;
- incremento dei debiti nei confronti dei fornitori, pari a euro 1.112.756, dovuto sostanzialmente alla ricezione di diverse fatture nel mese di dicembre di importi rilevanti anche per acquisizione di alcune apparecchiature. A dicembre 2024 non è presente una analoga tipologia di fatturazione;
- incremento complessivo dei debiti tributari, pari a euro 25.269;
- incremento dei debiti v/Istituti di previdenza, pari a euro 21.870 collegati alle competenze stipendiali;
- incremento dei debiti v/dipendenti, pari a euro 481.198. La posta accoglie gli accantonamenti effettuati in chiusura di esercizio di tutte le competenze maturate e non liquidate nel rispetto dei CCNL comprese le eventuali quote per mancato preavviso previste dalla normativa;
- decremento degli altri debiti per euro 392.072 dovuto in particolare a minore spesa per personale universitario;

In relazione agli obblighi previsti dall'articolo 41, comma 1 del D.L. 66/2014 e al D.P.C.M. 22.09.2014, si rappresenta l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura - o richiesta equivalente di pagamento - e la data di pagamento ai fornitori, moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento. (D.P.C.M. 22.09.2014 art.9) e per l'anno 2025 è pari a - 27,28 giorni.

Con riferimento agli importi dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs.9 ottobre 2002, n.231 si precisa che l'Ente non ha effettuato pagamenti oltre le scadenze previste per debiti certi, liquidi ed esigibili. L'Istituto ha anche ottemperato all'obbligo di pubblicare i dati di spesa e pagamenti ai sensi dell'articolo 41 comma 1 bis D.Lgs.33/2013 e s.i.m.

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					TOTALE
		Anno 2021 e precedenti	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	
PDA000	**MUTUI PASSIVI**	3.308.767	0	0	0	0	3.308.767
	DEBITI V/STATO	0	0	0	0	0	0
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	0	0	0	0	0
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0	0	0	0	0	0
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	0	0	0	0	0	0
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0	0	0	0	0	0
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0	0	0	0
PDA070	**DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA**	**408.169**	**0**	**0**	**148.655**	**8.849**	**565.673**
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	0	0	0	0	0	0
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	170.000	0	0	0	0	170.000
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0	0	0	0	0	0
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0	0	0	0	0	0
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	0	0	0	0	0	0
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	0	0	0	0	0
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0	0	0	0	0
PDA112	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	0	0	0	0	0	0
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	0	0	0	0	0	0
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	238.169	0	0	148.655	8.849	395.673
PDA130	**DEBITI V/COMUNI:**	**681**	**0**	**0**	**605**	**55**	**1.341**
PDA 140	**DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE**						0
PDA150	**Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche della Regione**	1.828	97	797	194	4.658.535	4.661.451
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0	0	0	0	0	0
PDA170	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**	0	0	0	0	0	0
PDA180	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**	0	0	0	0	0	0
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0	0	0	0	0	0
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	726.241	726.241
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.828	97	797	194	3.932.294	3.935.210
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	0	0	0	0	0	0
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0	0	0
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	0	0	0	0	0	0
PDA220	**Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione**	45.474	0	0	0	4.602	50.076
PDA230	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto**	0	0	0	0	0	0
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	0	0	0	0	0	0
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione	0	0	0	0	0	0
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	0	0	0	0	0	0
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0	0	0	0	0
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	0	0	0	0	0	0
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	**47.302**	**97**	**797**	**194**	**4.663.137**	4.711.527
PDA240	**DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI**	0	0	0	0	0	0
PDA250	**Debiti v/enti regionali:**	0	0	0	0	0	0
PDA260	**Debiti v/sperimentazioni gestionali:**	0	0	0	0	0	0
PDA270	**Debiti v/altre partecipate:**	0	0	0	0	0	0
PDA280	**DEBITI V/FORNITORI:**	357.201	9.794	-357.864	60.631	7.522.757	7.592.519
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0	0	0	0	0
PDA300	Debiti verso altri fornitori	357.201	9.794	-357.864	60.631	7.522.757	7.592.519
PDA310	**DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE**	0	0	0	0	0	0
PDA320	**DEBITI TRIBUTARI:**	0	0	0	0	2.699.956	2.699.956
PDA330	**DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:**	333.263	0	0	0	148.899	482.162
PDA340	**DEBITI V/ALTRI:**	1.968.076	349.063	700.545	1.580.092	7.930.058	12.527.834
PDA350	**Debiti v/altri finanziatori**	0	0	0	0	0	0
PDA360	**Debiti v/dipendenti**	1.544.524	258.040	552.458	1.351.655	7.105.810	10.812.487
PDA370	**Debiti v/gestioni liquidatorie**	0	0	0	0	0	0
PDA380	**Altri debiti diversi:**	423.552	91.023	148.087	228.437	824.248	1.715.347
							31.889.779

Si rappresentano i debiti dell'ente disaggregati per anno di formazione.

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA			TOTALE
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni	
PDA000	**MUTUI PASSIVI**	408.999	2.358.246	541.522	3.308.767
PDA010	**DEBITI V/STATO**	0	0	0	0
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	0	0	0
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0	0	0	0
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	0	0	0	0
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0	0	0	0
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0	0
PDA070	**DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA**	0	565.673	0	565.673
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	0	0	0	0
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	170.000	0	170.000
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0	0	0	0
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0	0	0	0
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	0	0	0	0
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	0	0	0
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0	0	0
PDA112	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	0	0	0	0
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	0	0	0	0
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	395.673	0	395.673
PDA130	**DEBITI V/COMUNI:**	0	1.341	0	1.341
PDA 140	**DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE**				
PDA150	**Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche della Regione**	4.661.451	0	0	4.661.451
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0	0	0	0
PDA170	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**	0	0	0	0
PDA180	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**	0	0	0	0
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	726.241	0	0	726.241
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	3.935.210	0	0	3.935.210
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	0	0	0	0
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	0	0	0	0
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	0	0	0	0
PDA220	**Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione**	50.076	0	0	50.076
PDA230	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto**	0	0	0	0
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	0	0	0	0
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione	0	0	0	0
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	0	0	0	0
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0	0	0
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	0	0	0	0
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.711.527	0	0	4.711.527
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0
PDA250	**Debiti v/enti regionali:**	0	0	0	0
PDA260	**Debiti v/sperimentazioni gestionali:**	0	0	0	0
PDA270	**Debiti v/altre partecipate:**	0	0	0	0
PDA280	**DEBITI V/FORNITORI:**	7.225.524	366.995	0	7.592.519
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie				
PDA300	Debiti verso altri fornitori	7.225.524	366.995		7.592.519
PDA310	**DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE**	0	0	0	0
PDA320	**DEBITI TRIBUTARI:**	2.699.956	0	0	2.699.956
PDA330	**DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:**	148.899	333.263	0	482.162
PDA340	**DEBITI V/ALTRI:**	10.159.062	2.368.772	0	12.527.834
PDA350	**Debiti v/altri finanziatori**	0	0	0	0
PDA360	**Debiti v/dipendenti**	9.267.963	1.544.524		10.812.487
PDA370	**Debiti v/gestioni liquidatorie**	0	0	0	0
PDA380	**Altri debiti diversi:**	891.099	824.248	0	1.715.347
					31.889.779

Si rappresentano i debiti in relazione alla presunta scadenza di pagamento.

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
CAMPUS	Realizzazione fabbricato	Cassa Depositi e Prestiti	L.R.1/2007	7.200.000	31.12.2032	3.308.767	4,733% fisso	----
TOTALE MUTUI								

L'Istituto sta assolvendo al pagamento del mutuo acceso con la Cassa Depositi e Prestiti, per la realizzazione del Campus.

Tab. 46 – 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
ASUGI	0	0	24.423
ASUFC	0	2.081	11.920
ASFO	0	724.160	262.724
BURLO	0	0	0
CRO	0	0	0
ARCS	0	0	3.636.143
TOTALI	0	726.241	3.935.210

Si rappresenta il dettaglio dei debiti intraregionali per mobilità in compensazione e non in compensazione e per altre prestazioni.

DB01 – Transazioni

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

Altre informazioni relative a debiti.

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

15- Ratei e risconti passivi

Tab. 47 e Tab. 48 – Ratei e Risconti passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE		
		0	0
	…		
PEA000	**TOTALE RATEI PASSIVI**	-	-

Non si registrano ratei passivi nel 2025.

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE	0	0
		0	0
	…	0	0
PEA030	**TOTALE RISCONTI PASSIVI**	-	-

Non si registrano risconti passivi nel 2025.

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

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

16 - Conti d'ordine

Tab. 49 – 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	0	0	0	0
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	0	0	0	0
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	85.496	85.496	-85.496	85.496
PFA021	F.4) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	0	0	0	0
PFA030	F.5) ALTRI CONTI D'ORDINE	**13.546.988**	**1.335.048**	**-1.902.364**	**12.979.672**
	Canoni di leasing a scadere	*0*	*0*	*0*	*0*
	Beni di terzi presso l'Azienda	*9.060.429*	*1.335.048*	*-1.341.544*	*9.053.933*
	Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e rea	*0*	*0*	*0*	*0*
	Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e rea	*0*	*0*	*0*	*0*
	Beni in contenzioso	*0*	*0*	*0*	*0*
	Altri impegni assunti	*4.486.559*	*0*	*-560.820*	*3.925.739*
		13.632.484			13.065.168

Tra i conti d'ordine ammontanti complessivamente a euro 13.065.168 si registrano:

- impegni per la somma delle quote c/capitale e interessi residui del mutuo acceso con la Cassa Depositi e Prestiti, finalizzato alla costruzione del Campus, pari a euro 3.925.739;
- beni di terzi, pari a euro 9.053.933, costituiti dai valori di service, comodati gratuiti e noleggi;
- beni presso terzi, pari a euro 85.496, costituiti da alcuni comodati d'uso attivati presso l'Unità di Otorinolaringoiatria della ex Azienda Ospedaliera "S.Maria degli Angeli" di Pordenone - AAS 5 "Friuli Occidentale" - al fine di agevolare la collaborazione per alcuni studi epidemiologici (del. 45/07) e alla SOC Immunotrasfusionale, sede di San Vito (del. 79/2011).

Altre informazioni relative a conti d'ordine

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO		----------
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?		SI	Si tratta di beni in comodato d'uso all'Unità di Otorinolaringoiatria dell'Ospedale di Pordenone - AS "Friuli Occidentale" - al fine di permettere l'attività di

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
			collaborazione per alcuni studi epidemiologici (del. 45/07) e alla SOC Immunotrasfusionale, sede di San Vito (del.79/2011)
CO03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		----------

17 - Contributi in conto esercizio

Tab. 50 – 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**	**22.327.899**	**3.058.246**	**6.006.825**	
AA0031	Finanziamento indistinto	22.327.899	0	0	
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione			6.006.825	
AA0033	**Funzioni**	**0**	**3.058.246**	**0**	
AA0034	Funzioni Pronto Soccorso	0	0	0	
AA0035	Funzioni Altro	0	3.058.246	0	
AA0036	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0	0	
AA0080	**Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA**	**0**	**0**	**0**	
AA0090	**Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA**	**0**	**0**	**0**	

Nella Tabella 50 è riportato il contributo regionale in conto esercizio indistinto, così come previsto nelle Direttive di chiusura.

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto	Importo accantonato	Voce CE di accantonamento
AA0020	**DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:**				**31.392.970**	**31.331.860**		**61.110**	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				**31.392.970**			**61.110**	
AA0031	Finanziamento indistinto				**22.327.899**			**0**	
	Finanziamento indistinto	Decreti 2703 6814 12904 20525 24946 31179 37732 42264 48452 54723 e 64064	2025	DGR 2052/2024: LINEE DI GESTIONE DEL SSR PER LANNO 2025. FINANZIAMENTO DIRETTO INDISTINTO 2025 AGLI ENTI DEL SSR. IMPEGNO, LIQUIDAZIONE E RICHIESTA EMISSIONE ORDINE DI PAGAMENTO RISORSE PER QUOTE MENSILI 2025.	22.174.519		600.100.100.100	0	
	Quota integrativa - DGR 1659/2025	64063	24/11/2025	DGR 1606/2025 E SS.MM.II.: BILANCIO PREVENTIVO CONSOLIDATO 2025. IMPEGNO, LIQUIDAZIONE E RICHIESTA EMISSIONE ORDINE DI PAGAMENTO FINANZIAMENTO DIRETTO INDISTINTO AGLI ENTI DEL SSR QUOTA INTEGRATIVA 2025.	153.380		600.100.100.100	0	
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione				**6.006.825**	**5.945.715**		**61.110**	
	Finanziamento indistinto recupero liste di attesa	66277	28/11/2025	DGR 1606/2025 E SS.MM.II.: BILANCIO PREVENTIVO CONSOLIDATO DEL SSR ANNO 2025. IMPEGNO, LIQUIDAZIONE E RICHIESTA EMISSIONE ORDINE DI PAGAMENTO PER QUOTE INDISTINTE FINALIZZATE (LETTERE I, J, K).	200.000	138.890	600.100.100.200	61.110	**BA2771**
	13 - Accantonamento rinnovi contrattuali 2022/2024 comparto e dirigenza (anno 2025)	66278	28/11/2025	DGR 1606/2025 E SS.MM.II.: BILANCIO PREVENTIVO CONSOLIDATO DEL SSR ANNO 2025. IMPEGNO, LIQUIDAZIONE E RICHIESTA EMISSIONE ORDINE DI PAGAMENTO PER FINALIZZAZIONI REGIONALI LEA ULTERIORE TRANCHE.	2.491.913	2.491.913	600.100.100.200	0	
	14 - Accantonamento rinnovi contrattuali 2025/2027 comparto e dirigenza (anno 2025)	66278	28/11/2025	DGR 1606/2025 E SS.MM.II.: BILANCIO PREVENTIVO CONSOLIDATO DEL SSR ANNO 2025. IMPEGNO, LIQUIDAZIONE E RICHIESTA EMISSIONE ORDINE DI PAGAMENTO PER FINALIZZAZIONI REGIONALI LEA ULTERIORE TRANCHE.	747.574	747.574	600.100.100.200	0	
	15 - Incremento indennità di specificità dir.medica e veterinarria	66278	28/11/2025	DGR 1606/2025 E SS.MM.II.: BILANCIO PREVENTIVO CONSOLIDATO DEL SSR ANNO 2025. IMPEGNO, LIQUIDAZIONE E RICHIESTA EMISSIONE ORDINE DI PAGAMENTO PER FINALIZZAZIONI REGIONALI LEA ULTERIORE TRANCHE.	53.468	53.468	600.100.100.200	0	
	16 - Incremento indennità di specificità dir.sanitaria non medica	66278	28/11/2025	DGR 1606/2025 E SS.MM.II.: BILANCIO PREVENTIVO CONSOLIDATO DEL SSR ANNO 2025. IMPEGNO, LIQUIDAZIONE E RICHIESTA EMISSIONE ORDINE DI PAGAMENTO PER FINALIZZAZIONI REGIONALI LEA ULTERIORE TRANCHE.	5.347	5.347	600.100.100.200	0	
	17 - Indennità infermieristica e tutela del malato	66278	28/11/2025	DGR 1606/2025 E SS.MM.II.: BILANCIO PREVENTIVO CONSOLIDATO DEL SSR ANNO 2025. IMPEGNO, LIQUIDAZIONE E RICHIESTA EMISSIONE ORDINE DI PAGAMENTO PER FINALIZZAZIONI REGIONALI LEA ULTERIORE TRANCHE.	43.186	43.186	600.100.100.200	0	
	18 - Politiche regionali	37472 e 37473	17/07/2025	DGR 2052/2024: PROGRAMMAZIONE DEL SSR PER LANNO 2025. IMPEGNO, LIQUIDAZIONE E RICHIESTA EMISSIONE ORDINE DI PAGAMENTO FINALIZZAZIONI REGIONALI LEA, LINEA N. 6 POLITICHE REGIONALI - PERSONALE DELLA DIRIGENZA E DEL COMPARTO DELL'AREA SANITÀ.	630.998	630.998	600.100.100.200	0	
	26 - Farmaci innovativi	66278	28/11/2025	DGR 1606/2025 E SS.MM.II.: BILANCIO PREVENTIVO CONSOLIDATO DEL SSR ANNO 2025. IMPEGNO, LIQUIDAZIONE E RICHIESTA EMISSIONE ORDINE DI PAGAMENTO PER FINALIZZAZIONI REGIONALI LEA ULTERIORE TRANCHE.	1.816.923	1.816.923	600.100.100.200	0	
	29 - Quota integrativa aggiuntiva ex DGR 2052/2024 dirigenza	66278	28/11/2025	DGR 1606/2025 E SS.MM.II.: BILANCIO PREVENTIVO CONSOLIDATO DEL SSR ANNO 2025. IMPEGNO, LIQUIDAZIONE E RICHIESTA EMISSIONE ORDINE DI PAGAMENTO PER FINALIZZAZIONI REGIONALI LEA ULTERIORE TRANCHE.	17.416	17.416	600.100.100.200	0	
AA0033	Funzioni				**3.058.246**	**3.058.246**		**0**	
AA0034	Funzioni Pronto Soccorso				0			0	
AA0035	Funzioni Altro	Decreti 2703 6814 12904 20525 24946 31179 37732 42264 48452 54723 e 64064	2025	DGR 2052/2024: LINEE DI GESTIONE DEL SSR PER LANNO 2025. FINANZIAMENTO DIRETTO INDISTINTO 2025 AGLI ENTI DEL SSR. IMPEGNO, LIQUIDAZIONE E RICHIESTA EMISSIONE ORDINE DI PAGAMENTO RISORSE PER QUOTE MENSILI 2025.	3.058.246	3.058.246	600.100.100.100.300.20	0	
AA0036	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015				0			0	
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				0			0	
	Progetto 1								

AA0050	**EXTRA FONDO:**				**3.469.238**	**2.975.216**		**494.022**	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				110.000	52.030		57.970	
	16 E 16 mod - Attività di sipporto alla DCS sul settore tecnologie e investimenti e in particolare all'attuazione del PNRR	66871	28/11/2025	EXTRA-FONDO 2025. IMPEGNO, LIQUIDAZIONE E RICHIESTA EMISSIONE ORDINE DI PAGAMENTO RISORSE 2025 DESTINATE ALL'ATTIVITÀ DI SUPPORTO ALLA DIREZIONE CENTRALE NEL SETTORE DELLE TECNOLOGIE E DEGLI INVESTIMENTI CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALL'ATTUAZIONE DEL PNRR, NONCHÉ NELL'ANALISI, VALUTAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO EDILE E IMPIANTISTICO DEL SSR.	90.000	52.030	600.200.100.100.80	37.970	**BA2790**
	28 - Personale in utilizzo presso la Direzione Centrale Salute	66720	05/12/2025	DGR 1659/2025. FINALIZZAZIONI REGIONALI EXTRA FONDO PERSONALE IN UTILIZZO PRESSO LA DIREZIONE CENTRALE SALUTE. IMPEGNO DELLE RISORSE 2025 A FAVORE DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE.	20.000	0	600.200.100.100.80	20.000	**BA2790**
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				0			0	
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	66222	27/11/2025	LR 12/2025, ART. 8 COMMA 1 FINANZIAMENTO PER LA PRESCRIZIONE DI FARMACI ONCOLOGICI A FAVORE DI PAZIENTI PER I QUALI NON ESISTONO VALIDE ALTERNATIVE TERAPEUTICHE PREVISTE DAI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA. IMPEGNO, LIQUIDAZIONE E RICHIESTA DI EMISSIONE ORDINI DI PAGAMENTO A FAVORE DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE.	403.730	0	600.200.100.300.0.0	403.730	**BA2790**
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	2413	31/12/2008	CONTRIBUTO PER INTERESSI COME DA PIANO AMMORTAMENTO MUTUO STIPULATO CON CASSA DEPOSITI E PRESTITI - DECRETO N.ALP.4/PN/EV/483 2413 DEL 31.12.2008 L.R.1/2007, ART. 5 COMMI DA 77 A 80 - REALIZZAZIONE DI STRUTTURE ATTE A OSPITARE RICERCATORI ITALIANI E STRANIERI OPERANTI PRESSO IL CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO DI AVIANO. CONCESSIONE CONTRIBUTO VENTENNALE DI ANNUI EURO 600.000.	170.513	170.513	600.200.100.400	0	
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:								
	Linea 30 "Finanziamento a copertura mobilità interregionale" di cui all'allegato 2 del documento recante "LR 22/2019. Piano attuativo e bilancio preventivo economico annuale consolidato degli Enti del Servizio sanitario regionale anno 2025. Variazione", approvato con DGR n. 1659 del 21 novembre 2025,	Nota DCS prot.n. 152904	29/01/2026	RIPARTO FINANZIAMENTO A COPERTURE MOBILITA' INTERREGIONALE (finalizzazioni regionali extra-fondo esercizio 2025	2.682.032	2.682.032	600.200.200.100.0.0		
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				0			0	
	....								
	....								
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)				102.963	70.641		32.322	
	Rimborso costi prestazioni STP	66275	28/11/2025	ART. 35 D.LGS. N. 286/1998 PRESTAZIONI URGENTI E COMUNQUE ESSENZIALI, EROGATE A STRANIERI NON IN REGOLA CON LE NORME RELATIVE ALL'INGRESSO E SOGGIORNO (STP). IMPEGNO, LIQUIDAZIONE E RICHIESTA ORDINAZIONE DI PAGAMENTO DELLE RISORSE EROGATE DAL MINISTERO DELLA SALUTE A TITOLO DI SALDO SULLANNUALITÀ 2024 E ACCONTO SULLANNUALITÀ 2025.	70.641	70.641	600.200.300.50	0	
	PNRR: piano formazione infezioni ospedaliere personale del SSR	69007	10/12/2025	MISSIONE 6 DEL PNRR DGR N. 1722 DEL 18.11.2022 AD OGGETTO "PIANO DI FORMAZIONE SULLE INFEZIONI OSPEDALIERE PER IL PERSONALE DEL SSR": LIQUIDAZIONE E ORDINAZIONE DI PAGAMENTO RISORSE A FAVORE DEGLI ENTI DEL SSR PER I FORMATI NEL PERIODO DAL 01.01.2025 AL 31.12.2025. CAPITOLO 44022 CUP ASUFC_F24D22001140001/ ASUGI_ G43C22002110006/ASFO_F53C22000570006/IRCCS_CRO(J31J22002530003/IRCCSBUR LO_C97H22001970006/ARCS_E23C22000200001	32.322	0	600.200.300.50	32.322	**BA2790**
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:								
	Progetto				0	0	600.200.300.100.80	0	
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:				0	0		0	
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				0	0	600.200.300.300	0	
	....								
	....								

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto	Importo accantonato	Voce CE di accantonamento
AA0180	**PER RICERCA:**				**19.421.639**	**11.585.329**		**7.836.310**	
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:	2025015135	09/12/2025	WORKFLOW MINISTERO DELLA SALUTE DEL 9.12.2025 - ASSEGNAZIONE RICERCA CORRENTE ANNO 2025	2.181.250		600.300.100.0.0.0	0	
	....								
	....								
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:				2.760.863	66.000	600.300.200.0.0.0	2.694.863	
	2025 - Delibera Dir.Scient.8/2013 Progetto Progetti Giovani Ricercatori "New genetic lesions characterizing high risk chronic lymphocytic leukemia. Quota finale nel 2025 a chiusura contabile del progetto.			Ricerca finalizzata	33.000	0	600.300.200.0.0.0	33.000	**BA2800**
	2025 - Restituzione quota non spesa IOV della Delibera D.G.433 del 25.09.2019 Contributo Min.Salute Progetti ordinari 2016 - Conv.GR-2016-02361041 - Det. N.189 del 26.03.2026			Ricerca finalizzata	5.234	0	600.300.200.0.0.0	5.234	**BA2800**
	2025 - Determina 58 del 30.01.2025 - Progetto di ricerca "Health Big-Data Project (HBD)" finanziato con i fondi 2018 - 2028 previsti dalla Legge n. 232 del 2017 (legge di Bilancio 2018).			Ricerca finalizzata	120.000	66.000	600.300.200.0.0.0	54.000	**BA2800**
	Riparto contributo PIRAMIDE dei RICERCATORI Anno 2025	65	02/12/2025	PROVVEDIMENTO DEL MINISTERO DELLA SALUTE N.65 DEL 2/12/2025, COMUNICATO CON WORKFLOW 2025015828 DEL 17/12/2025 - RIPARTO DELLE RISORSE PER IL PERSONALE DELLA RICERCA SANITARIA DEGLI IRCCS STANZIATE DALLA LEGGE 27 DICEMBRE 2017, N. 205, ART. 1, COMMA 424,RELATIVE ALL'ANNO 2025.	2.602.629	0	600.300.200.0.0.0	2.602.629	**BA2800**
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				10.064.732	9.325.413		739.319	
	Finalizzato Extra- fondo Ricerca IRCCS	55741	23/10/2025	DGR 2052/2025: LINEE DI GESTIONE DEL SSR 2025. FINALIZZAZIONI REGIONALI EXTRA-FONDO. IMPEGNO, LIQUIDAZIONE E RICHIESTA ORDINE DI PAGAMENTO RISORSE 2025 DESTINATA ALLA RICERCA IN FAVORE DEGLI IRCCS	9.297.000	9.297.000	600.300.300.100	0	
	2025 - Determina n.223 del 15.05.2025 - L.R. 22/2022, art 7, c 56 - 61. 2° Sportello. Progetto di ricerca: "STAR: Sistema pe r il Therapeutic drug monitoring, Automatizzato e Riutilizzabile per oncologia di precisione".			Ricerca finalizzata	146.146	16.063	600.300.300.100	130.083	**BA2800**
	2025 - Determina n. 471 del 6.10.2025 - L.R. 22/2022, art 7, c 56 , 61. Progetto di ricerca: "RESTART-OV (REcovery of Sensitivity to TARgeted Therapies in platinum-resistant OVarian cancer)".			Ricerca finalizzata	376.185	0	600.300.300.100	376.185	**BA2800**
	2025 - Determina n. 473 del 6.10.2025 - LR 22/2022, art 7, c 56 - 61 Progetto di ricerca: "FAIR-PATH (Folate AI Reporting for Precision PATHology)"			Ricerca finalizzata	55.778	0	600.300.300.100	55.778	**BA2800**
	2025 - Decreto n. 46 del 20.03.2025 Ammissione a finanziamento concesso da "Central European Initiative (CEI)" per progetto "CEI support to technology transfer for hospitals in Albania and North Macedonia". Resp. CRO Dr.E.Mestroni.			Ricerca finalizzata	40.000	0	600.300.300.900	40.000	**BA2800**
	2025 - Decreto n. 180 del 18.06.2025 - European Health and Digital Executive Agency (HADEA): Grant Agreement N. 101219450 progetto "Improving Quality ...System - Acronimo: CancerWatch JA" Accettazione. Resp.P.I. dr Dal Maso Luigino			Ricerca finalizzata	25.207	977	600.300.300.900	24.230	**BA2800**
	2025 - Decreto n.270 del 17.07.2025 - Contributo Ministero delle Imprese e del Made in Italy progetto "Trasferimento Tecnologico CRO. Aviano (TTCRO)" Resp. dr. Ermes Mestroni.			Ricerca finalizzata	103.016	11.373	600.300.300.900	91.643	**BA2800**
	2025 - Delibera n.398 del 2023 - Convenzione con l'IRCCS - Fond.G. Pascale ric.traslazionale nell'ambito delle sperimentazioni cliniche "MITO 35a..... MITO 35b... un progetto dei Gruppi MITO-MANGO" Ricercatore Resp.Dott. G. Baldassarre.			Ricerca finalizzata	21.400	0	600.300.300.900	21.400	**BA2800**
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				4.414.794	12.666	600.300.400	4.402.128	
	Determina n.124 del 11.03.2025. Contributo AIL - Sez.Prov.Pordenone (ONLUS) per il finanziamento borsa di studio per Ingegnere da attivare presso la S.O.S.D. di Oncoematologia, Trapianti Emopoietici e Terapie Cellulari - Resp.dr.ssa M.Michieli			Ricerca finalizzata	30.000	10.520	600.300.400	19.480	**BA2811**
	Determina n.199 del 28.04.2025. Contributo AIL Sez. Prov.le di Venezia Progetto " Approccio... leucemia linfatica cronica: esem.integrina VLA-4 (CD49D/CD29)". OECS - Resp.DR. V.Gattei			Ricerca finalizzata	40.000	0	600.300.400	40.000	**BA2811**
	Delibera 114 del 23.02.2024 "Contributo economico a supporto sperimentazione clinica - Protocollo ALK-PPL – Codice CRO-2023-78 – PI Dott.ssa A.Bearz. II QUOTA			Ricerca finalizzata	75.000	0	600.300.400	75.000	**BA2811**
	5 X MILLE 2024 (Redditi 2023)			Elenco dei beneficiari del contributo sul sito dell'Agenzia delle Entrata	3.020.482	0	600.300.400	3.020.482	**BA2811**
	Determina 472 del 6.10.2025 - L.R. 22/2022, articolo 7, commi 56 e 61. "Sostegno a progetti ..... TRL 6, 7 o 8." - Contratto di Sviluppo Commissionato da CoQua Lab Srl ad Oggetto: Kit per l'identificazione del 5-FU in plasma.			Ricerca finalizzata	40.000	2.146	600.300.400	37.854	**BA2811**
	Determina 576 del 2.12.2025 Finanziamento della Fondazione AIRC per progetti diversi			Ricerca finalizzata	1.139.312	0	600.300.400	1.139.312	**BA2811**
	Determina 591 del 10.12 2025 Finanziamento della Fondazione AIRC per 2 borse di studio			Ricerca finalizzata	70.000	0	600.300.400	70.000	**BA2811**
	....								
	....								
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:								
	....								
	....								
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				**54.283.847**	**45.892.405**		**8.391.442**	0

Nella Tabella 51 è rappresentato il dettaglio dei contributi in conto esercizio, di cui si riassumono di seguito i contributi regionali:

Finanziamento indistinto e quote integrative	Euro	22.327.899
Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	Euro	6.006.825
Altre funzioni	Euro	3.058.246
Totale 1 a) Contributi c/esercizio da Regione quota F.S. regionale	**Euro**	**31.392.970**
Personale in utilizzo	Euro	20.000
Personale di supporto alla DCS in particolare per PNRR	Euro	90.000
Contributi da Regione extra fondo – Altro	Euro	403.730
Contributo in c/interesse per Campus	Euro	170.513

Contributi da altri soggetti	Euro	102.963
Contributi da Aziende Sanitarie extra fondo	Euro	2.682.032
Totale 1 b) Contributi c/esercizio extra fondo	**Euro**	**3.469.238**
Quota Regionale contributo IRCCS	**Euro**	**9.297.000**

Sono inoltre riportati gli altri contributi in conto esercizio per la ricerca, tra i quali si segnala il decremento di euro 404.205, rispetto al 2024, del contributo del Ministero della Salute per la Ricerca Corrente (2025 euro 2.181.250 vs 2024 euro 2.585.455)

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investiment	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	31.392.970	0	0,00%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	684.243	0	0,00%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	2.682.032	0	0,00%
AA0140	Contributi in c/esercizio da altri soggetti pubblici	102.963	0	0,00%
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	19.421.639	4.087.989	21,05%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	0	0	0,00%
	Totale	54.283.847	4.087.989	7,53%

Nella Tabella 52 sono esposti i contributi in conto esercizio ed è data evidenza della quota destinata a investimenti.

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio

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

18 -Proventi e ricavi diversi

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	ASUGI	ASUFC	ASFO	BURLO	CRO	ARCS	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	**3.352.460**	**6.124.892**	**35.918.388**	**72**	**-**	**-**	**45.395.812**
AA0350	Prestazioni di ricovero	940.234	1.571.489	7.956.741	-			10.468.464
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.485.638	2.819.912	17.980.341	72			22.285.963
AA0361	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero							-
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale							-
AA0380	Prestazioni di File F	926.588	1.733.491	9.973.905				12.633.984
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale							-
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata							-
AA0410	Prestazioni termali							-
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso							-
AA0421	Prestazioni assistenza integrativa							-
AA0422	Prestazioni assistenza protesica							-
AA0423	Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera							-
AA0424	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali							-
AA0425	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)							-
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria			7.401				7.401
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**27.502.546,00**
AA0460	Prestazioni di ricovero							4.644.269
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale							10.311.403
AA0471	Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero							0
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale							0
AA0490	Prestazioni di File F							12.546.874
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale							-
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata							-
AA0520	Prestazioni termali							-
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso							-
AA0541	Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)							-
AA0542	Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)							-
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali							-
AA0560	Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale							-
AA0561	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione							0
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	3.352.460	6.124.892	35.918.388	72	-	-	72.898.358
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)							-
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)							344.212
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	-	-	-	-	-	-	344.212
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	3.352.460,00	6.124.892,00	35.918.388,00	72,00	-	-	45.395.812
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)	-	-	-	-	-	-	27.846.758
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	3.352.460,00	6.124.892,00	35.918.388,00	72,00	-	-	73.242.570

Nella Tabella 53 sono riportate le prestazioni sanitarie in mobilità, fatturate e non suddivise per Azienda Sanitaria della Regione e per Aziende Extraregione. Nella mobilità sono rappresentati anche i ristori farmaci previste con i file F.

I dati relativi alla mobilità regionale sono dati consuntivi 2025, così come comunicati dalla Direzione Centrale Salute della Regione Friuli Venezia Giulia nelle linee di chiusura. La mobilità extraregionale è iscritta al valore consuntivo 2024, ultimo valore validato.

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

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0	0,00%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.433.588	1.407.555	26.033	1,85%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	0,00%
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	155.311	132.610	22.701	17,12%
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)	62.452	63.402	-950	-1,50%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0	0,00%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	0,00%
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	**1.651.351**	**1.603.567**	**47.784**	**2,98%**
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0	0,00%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	997.393	973.619	23.774	2,44%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	0,00%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	191.407	173.379	18.028	10,40%
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0,00%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	196.193	185.938	10.255	5,52%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0,00%
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	**1.384.993**	**1.332.936**	**52.057**	**3,91%**
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	1.338.912	1.166.245	172.667	14,81%
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	107.720	106.630	1.090	1,02%
	Costi diretti aziendali	17.078	16.778	300	1,79%
	Costi generali aziendali	148.306	143.432	4.874	3,40%
	Fondo di perequazione	0	0	0	0,00%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	1.612.016	1.433.085	178.931	12,49%
NB:	Il fondo perequazione è già compreso nel totale costi per compartecipazione al personale.				

La Tabella 54 espone i ricavi e i costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia. Dal confronto con l'esercizio precedente, si rileva un lieve incremento dell'attività libero professionale nel 2025 determinato da maggior attività.

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

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	ASU GI	ASU FC	AS FO	BURLO	CRO	ARCS	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0	0	0	0
Medicinali senza AIC	0	0	0	0	0	0	0
Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0	0	0	0
Sangue ed emocomponenti	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Dispositivi medici:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Dispositivi medici	0	0	0	0	0	0	0
Dispositivi medici impiantabili attivi	0	0	0	0	0	0	0
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	0	0	0	0	0	0	0
Prodotti dietetici	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Materiali per la profilassi (vaccini)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Prodotti chimici	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Materiali e prodotti per uso veterinario	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Altri beni e prodotti sanitari:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Prodotti alimentari	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Combustibili, carburanti e lubrificanti	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Supporti informatici e cancelleria	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Materiale per la manutenzione	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Altri beni e prodotti non sanitari:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
TOTALE	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Non si registrano costi di specie.

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

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

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	**20.800.034**	**0**	**20.800.034**
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	20.800.034	0	20.800.034
Medicinali senza AIC	0	0	0
Ossigeno e altri gas medicali	0	0	
Emoderivati di produzione regionale	0	0	0
Prodotti dietetici	0	0	0
TOTALE	20.800.034	0	20.800.034
Fonte Dati BO			

Nella Tabella 56 è esposto il dettaglio dei beni sanitari suddiviso per tipologia di distribuzione diretta o indiretta.

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	ASUGI	ASUFC	ASFO	BURLO	CRO	ARCS	TOTALE
BA0300	**Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**43.393.103**	**43.393.103**
BA0301	*Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale*	0	0	0	0	0	40.401.667	40.401.667
BA0301	*Medicinali senza AIC*	0	0	0	0	0	111.778	111.778
BA0301	*Emoderivati di produzione regionale*	0	0	0	0	0	0	0
BA0301	*Sangue ed emocomponenti*	0	0	0	0	0	0	0
BA0303	*Dispositivi medici*	0	0	0	0	0	2.609.018	2.609.018
BA0303	*Dispositivi medici impiantabili attivi*	0	0	0	0	0		0
BA0303	*Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)*	0	0	0	0	0	122.871	122.871
BA0304	*Prodotti dietetici*	0	0	0	0	0	10.392	10.392
BA0305	*Materiali per la profilassi (vaccini)*	0	0	0	0	0	410	410
BA0306	*Prodotti chimici*	0	0	0	0	0	2.356	2.356
BA0307	*Materiali e prodotti per uso veterinario*	0	0	0	0	0	0	0
BA0308	*Altri beni e prodotti sanitari*	0	0	0	0	0	134.611	134.611
BA0380	**Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**229.909**	**229.909**
	Prodotti alimentari	0	0	0	0	0	27	0
	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	0	0	0	0	0	90.005	0
	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0	0	0	0	0
	Supporti informatici e cancelleria	0	0	0	0	0	139.179	0
	Materiale per la manutenzione	0	0	0	0	0	0	0
	Altri beni e prodotti non sanitari:	0	0	0	0	0	698	0
	TOTALE	0	0	0	0	0	43.623.012	43.623.012

Si rilevano gli acquisti nei confronti dell'Azienda Regionale di Coordinamento per la Salute – ARCS.

AB01 – Acquisti di beni

AB01 – SI	Alcune tipologie di beni, compresi nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, non sono monitorate attraverso il sistema gestionale del magazzino, ma sono acquistati da ARCS e gestiti con il sistema Magazzino di reparto si tratta sia di prodotti sanitari che non sanitari

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	SI'		Si tratta di beni sanitari e non sanitari acquistati dall'Azienda regionale di Coordinamento per la Salute
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

20 - Acquisti di servizi

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	ASUGI	ASUFC	ASFO	BURLO	CRO	ARCS	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	-	-	-	-	-	-	-
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-	-	-	-	-	-
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-	-	-	-	-	-
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-	-	-	-
BA0541	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-	-	-	-	-
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:**	-	-	-	-	-	-	-
BA1151	Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	-	-	-	-
BA1152	Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-	-	-	-
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	-	-	-	-	-	-	**1.524.008**
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base							-
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica							-
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale							-
BA0561	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)							-
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa							-
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica							-
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera							-
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F							-
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione							-
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario							-
BA1161	Altre prestazioni da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione							1.524.008
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	-	-	-	-	-	-	1.524.008
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	**-**	**15.732**	**791.794**	**-**	**-**	**-**	**807.526**
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)							8
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	-	15.732	791.794	-	-	-	807.534
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	-	15.732	791.794	-	-	-	807.526
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)	-	-	-	-	-	-	1.524.016
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	-	-	-	-	-	-	2.331.542

Si registrano le fatture per specialistica ambulatoriale ad Aziende del servizio sanitario regionale ed extraregionale, la mobilità in compensazione e internazionale e le fatture per farmaci innovativi.

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
BA0410	**ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE**	**0**	**0**	**0**	**0,00%**
BA0420	- da convenzione	0	0	0	0,00%
BA0430	*Costi per assistenza MMG*	0	0	0	0,00%
BA0440	*Costi per assistenza PLS*	0	0	0	0,00%
BA0450	*Costi per assistenza Continuità assistenziale*	0	0	0	0,00%
BA0460	*Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)*	0	0	0	0,00%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0,00%
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0	0	0	0,00%
BA0490	**ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA**	**0**	**0**	**0**	**0,00%**
BA0500	- da convenzione	0	0	0	0,00%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0	0	0	0,00%
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0,00%
BA0530	**ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSITENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE**	**807.526**	**711.917**	**95.609**	**0,00%**
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	807.526	711.917	95.609	13,43%
BA0541	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0,00%
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0,00%
BA0551	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0,00%
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0,00%
BA0561	*Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)*	0	0	0	0,00%
BA0570	*- da privato - Medici SUMAI*	0	0	0	0,00%
BA0580	*- da privato*	0	0	0	0,00%
BA0590	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati*	0	0	0	0,00%
BA0591	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0,00%
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0,00%
BA0601	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0,00%
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0	0	0,00%
BA0611	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0	0	0	0,00%
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0	0	0	0,00%
BA0621	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0	0	0	0,00%
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0,00%
BA0631	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0,00%
BA0640	**ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA**	**0**	**0**	**0**	**0,00%**
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0,00%
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0,00%
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0	0	0	0,00%
BA0680	- da privato (intraregionale)	0	0	0	0,00%
BA0690	- da privato (extraregionale)	0	0	0	0,00%
BA0700	**ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA**	**0**	**0**	**0**	**0,00%**
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0,00%
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0,00%
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0,00%
BA0740	- da privato	0	0	0	0,00%
BA0750	**ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA**	**0**	**0**	**0**	**0,00%**
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0,00%
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0,00%
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0,00%
BA0790	- da privato	0	0	0	0,00%
BA0800	**ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA**	**0**	**0**	**0**	**0,00%**
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0,00%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0,00%
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0,00%
BA0840	- da privato	0	0	0	0,00%
BA0850	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati*	0	0	0	0,00%
BA0860	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati*	0	0	0	0,00%
BA0870	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private*	0	0	0	0,00%
BA0880	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati*	0	0	0	0,00%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0,00%
BA0900	**ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE**	**0**	**0**	**0**	**0,00%**
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0,00%
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0,00%
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0	0	0	0,00%
BA0940	- da privato (intraregionale)	0	0	0	0,00%
BA0950	- da privato (extraregionale)	0	0	0	0,00%
BA0960	**ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F**	**0**	**0**	**0**	**0,00%**
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0,00%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0,00%
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0,00%
BA1000	- da privato (intraregionale)	0	0	0	0,00%
BA1010	- da privato (extraregionale)	0	0	0	0,00%
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0,00%
BA1030	**ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE**	**0**	**0**	**0**	**0,00%**
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0,00%
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0,00%
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0,00%
BA1070	- da privato	0	0	0	0,00%
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0,00%

Nella Tabella 59 sono esposti gli acquisti di alcuni servizi sanitari. Rilevano solo le prestazioni ambulatoriali da Aziende del SSR che registrano un incremento pari a euro 95.609;

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
BA1090	**ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO**	**82.520**	**67.032**	**15.488**	**23,11%**
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0,00%
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0,00%
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0,00%
BA1130	- da privato	82.520	67.032	15.488	23,11%
BA1140	**ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA**	**1.524.016**	**0**	**1.524.016**	**100,00%**
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0,00%
BA1151	Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0	0	0	0,00%
BA1152	Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0,00%
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0	0	0	0,00%
BA1161	- da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	1.524.008	0	1.524.008	100,00%
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	8	0	8	100,00%
BA1180	- da privato (intraregionale)	0	0	0	0,00%
BA1190	- da privato (extraregionale)	0	0	0	0,00%
BA1200	**COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)**	**1.384.993**	**1.332.936**	**52.057**	**3,91%**
BA1280	**RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI**	**1.503.463**	**1.339.438**	**164.025**	**12,25%**
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	0	0	0	0,00%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	0	0	0	0,00%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	0,00%
BA1320	Contributo Legge 210/92	0	0	0	0,00%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	1.391.823	1.240.153	151.670	12,23%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	111.640	99.285	12.355	12,44%
BA1341	Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0	0	0	0,00%
BA1350	**CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE**	**2.743.780**	**2.940.518**	**-196.738**	**-6,69%**
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	335.279	231.227	104.052	45,00%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	1.620	0	1.620	0,00%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	2.406.881	2.702.299	-295.418	-10,93%
BA1390	*Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000*	192.825	217.836	-25.011	-11,48%
BA1400	*Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato*	241.821	266.958	-25.137	-9,42%
BA1410	*Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato*	60.192	85.304	-25.112	-29,44%
BA1420	*Indennità a personale universitario - area sanitaria*	108.854	107.259	1.595	1,49%
BA1430	*Lavoro interinale - area sanitaria*	2.982	8.920	-5.938	-66,57%
BA1440	*Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria*	1.800.207	2.016.022	-215.815	-10,70%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0	6.992	0	0,00%
BA1460	*Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0	0	0	0,00%
BA1470	*Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università*	0	6.992	0	0,00%
BA1480	*Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)*	0	0	0	0,00%
BA1490	**ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA**	**701.851**	**903.714**	**-201.863**	**-22,34%**
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0,00%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	0	0	0,00%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0	11.890	-11.890	-100,00%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	701.851	891.824	-189.973	-21,30%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0	0,00%
BA1541	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0	0	0	0,00%
BA1542	Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0	0	0	0,00%
BA1550	**COSTI GSA PER DIFFERENZIALE SALDO MOBILITA' INTERREGIONALE**	**0**	**0**	**0**	**0,00%**

Nella Tabella 60 sono esposti gli acquisti di alcuni servizi sanitari. Rilevano in particolare:

- prestazioni di trasporto secondario che registrano un incremento pari a euro 15.488;
- acquisto di altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione pari a euro 1.524.016 determinato sostanzialmente da una posta di regolazione nella matrice di mobilità extra regionale FSN ultima validata;
- compartecipazione al personale per attività libero professionale in incremento per euro 52.057 tenuto conto dell'applicazione del nuovo regolamento per l'ALPI a partire da luglio 2024 pertanto il 2025 è il primo anno a regime;
- rimborsi "assegni" e "contributi" che registrano un incremento, rispetto al 2024, di euro 164.025, determinati sostanzialmente da un decremento della quota contributi ad enti riguardante la convenzioni con l'Università di Trieste per professori universitari - euro 276.112, da una maggiore quota di finanziamenti finalizzati rimborsate all'Istituto in qualità di capofila di progetti di ricerca + euro 427.783, incremento che trova variazione di segno analogo tra i ricavi, e da maggiori rimborsi ad Aziende sanitarie della regione per euro 12.355 per l'iscrizione della quota di competenza dell'Istituto ai fine dell'adeguamento del fondo rischi per franchigia assicurativa presso ARCS, che non è stata richiesta nelle direttive di chiusura 2025 a differenza dell'esercizio 2024;
- le consulenze, le collaborazioni, il personale interinale e le altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie, che registrano complessivamente un decremento di euro 196.738 dovuto a variazioni anche importanti e di segno contrario nelle seguenti poste:
  - consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende Sanitarie pubbliche della Regione + euro 104.042;
  - consulenze sanitarie da privato ex articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000, - euro 25.011, oltre oneri, a valere in parte sul residuo finanziamento per la riduzione delle liste di attesa 2024, in parte sul finanziamento per la riduzione delle liste di attesa 2025 di cui alla DGR 1606/2025 e ss.mm.ii e in parte sugli accantonamenti effettuati secondo normativa (Legge Balduzzi);
  - compensi diretti al personale del comparto per prestazioni aggiuntive - Euro 21.587, oltre oneri; a valere sul finanziamento 2025 per la riduzione delle liste di attesa di cui alla DGR 1606/2025 e ss.mm.ii;
  - altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato - euro 3.550 determinato sostanzialmente da alcune collaborazioni;
  - personale esterno con contratto di diritto privato – euro 25.112;
  - indennità personale universitario + euro 1.595;
  - lavoro interinale "area sanitaria" - euro 5.938 per l'utilizzo di personale somministrato quali figure OSS e infermieristiche in carenza di personale proprio;
  - altre collaborazioni e prestazioni di lavoro "area sanitaria" - euro 215.815 tra le quali significativo è il decremento delle borse di studio finalizzate per euro 225.722, delle docenze per euro – 1.381, delle indennità per commissioni - euro 1.499 e delle altre collaborazioni sanitarie – euro 3.450; compensato in parte dall'incremento delle borse di ricerca corrente per euro 16.238;
- altri servizi sanitari da privato - euro 201.863 il dettaglio dei servizi è esposto nella tabella successiva.

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazion e NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/ certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
Denominazione Struttura ….											
SERVIZIO DI SUPPORTO SPECIALISTICO ALLE ATTIVITÀ CLINICHE E AMBULATORIALI IN AMBITO DI RIABILITAZIONE. DETERMINA CRO N 415 DEL 25.09.2023. Operatore economico: FRIUL MEDICA S.R.L.		IT12109431002	Servizio di supporto specialistico riabilitativo da struttura sanitaria privata	2025	38.920,00 €	€ 46.080,00 Budget L23AM415	38.920 €	38.920 €			38.920 €
SERVIZIO SUPPORTO TECNICO HIPEC/RAND/GO DETERMINA CRO N. 219 DEL 09.05.2023. Operatore economico: RAND S.p.A.		IT02578850360	Servizi sanitari diversi	2025	9.150,00 €	€ 9.150,00 Budget L23AM219SS	9.150 €	9.150 €			9.150 €
ACCORDO QUADRO PER IL PERIODO FINO AL 31.12.2026, AVENTE AD OGGETTO LA FORNITURA DI PICCOLI RODITORI DA LABORATORIO, PRODOTTI E SERVIZI ATTINENTI. DETERMINA CRO N. 594 DEL 29.12.2023 Operatore economico: ENVIGO RMS S.R.L.		IT08149830153	Servizio congelamento embrioni per linee murine transgeniche	2025	1.986,79 €	€ 1.986,79 Budget L23AM594AS	1.987 €	1.987 €			1.987 €
Servizio di esecuzione di test ONCOTYPE DX® genomici per la patologia mammaria neoplastica istologicamente diagnosticata DETERMINA CRO N. 197 DEL 02.05.2023 Operatore economico: Genomic Health Inc.		IT11040480961	Servizi di analisi genomiche	2025	3.942,00 €	€ 3.942,00 Budget L23A197O	3.942 €	3.942 €			3.942 €
SERVIZIO VEQ NELL'AMBITO DEL SISTEMA IN SERVICE PER COAGULAZIONE - SOC IBO. DETERMINA CRO N. 240 DEL 15.05.2023. Operatore economico: INSTRUMENTATION LABORATORY SPA		IT02368591208	Servizi analisi VEQ	2025	184,38 €	€ 184,38 Budget L20CA142	184 €	184 €			184 €
SERVIZIO CONTROLLI VEQ DRDT DETERMINA ARCS N. 271 DEL 09/05/2023 DETERMINA CRO N. 361 DEL 09.08.2023. Operatori economici diversi		Operatori economici diversi	Servizi analisi VEQ	2025	2.589,32 €	€ 2.589,32 Budget L23CA361	2.589 €	2.589 €			2.589 €
SERVIZIO CONTROLLI VEQ DRDT DETERMINA ARCS N. 271 DEL 09/05/2023 DETERMINA CRO N. 361 DEL 09.08.2023. Operatori economici diversi		Operatori economici diversi	Servizi analisi VEQ	2025	707,60 €	€ 707,60 Budget L23A558VEQ	708 €	708 €			708 €
SERVIZI per Verifiche di Qualità esterni (Contratti e fornitori diversi)		Operatori economici diversi	Servizi analisi VEQ	2025	4.204,85 €	€ 4.204,85 Budget E25VEQ	4.205 €	4.205 €			4.205 €
SERVIZI INTEGRATI RELATIVI ALLA STERILIZZAZIONE, LOGISTICA, NOLEGGIO E MANUTENZIONE DI STRUMENTARIO CHIRURGICO E ALTRI DISPOSITIVI MEDICI. - (PROROGA TECNICA GARA ARCS PER IL PERIODO DAL 01.04.2024 AL 31.03.2025) DETERMINA CRO N. 138 DEL 26.03.2024 Operatore economico: R.T.I. COSTITUITO TRA SERVIZI ITALIA S.P.A. (MANDATARIA - CF 08531760158 – PIVA 02144660343) E SERVIZI OSPEDALIERI S.P.A. (MANDANTE – CF e P.IVA 00615530672)		R.T.I. COSTITUITO TRA SERVIZI ITALIA S.P.A. (MANDATARIA - CF IT08531760158 – PIVA 02144660343) E SERVIZI OSPEDALIERI S.P.A. (MANDANTE – CF e PIVA IT00615530672)	Servizi di sterilizzazione e servizi correlati	2025	120.493,39 €	€ 141.858,73 Budget L24CA138	120.493 €	120.493 €			120.493 €
SERVIZI INTEGRATI RELATIVI ALLA STERILIZZAZIONE, LOGISTICA, NOLEGGIO E MANUTENZIONE DI STRUMENTARIO CHIRURGICO E ALTRI DISPOSITIVI MEDICI - DETERMINA CRO N. 146 DEL 24.03.2025 Operatore economico: R.T.I. COSTITUITO TRA SERVIZI ITALIA S.P.A. (MANDATARIA - CF 08531760158 – P.IVA 02144660343) E SERVIZI OSPEDALIERI S.P.A. (MANDANTE – CF e P.IVA 00615530672)		R.T.I. COSTITUITO TRA SERVIZI ITALIA S.P.A. (MANDATARIA - CF 08531760158 – P.IVA IT02144660343) E SERVIZI OSPEDALIERI S.P.A. (MANDANTE – CF e P.IVA IT00615530672)	Servizi di sterilizzazione e servizi correlati	2025	73.549,78 €	€ 84.790,00 Budget L25A146	73.550 €	73.550 €			73.550 €
SERVIZI INTEGRATI RELATIVI ALLA STERILIZZAZIONE, LOGISTICA, NOLEGGIO E MANUTENZIONE DI STRUMENTARIO CHIRURGICO E ALTRI DISPOSITIVI MEDICI - DETERMINA CRO N. 224 DEL 15.05.2025 Operatore economico: SERVIZI ITALIA S.P.A.		IT02144660343	Servizi di sterilizzazione e servizi correlati	2025	145.767,63 €	€ 228.120,12 Budget L25CA224	145.768 €	145.768 €			145.768 €
SERVIZIO DI TRASPORTI INTRA-OSPEDALIERI DI UTENTI E MATERIALE. DETERMINA CRO N 299 DEL 21.06.2024. Operatore economico: Markas S.r.l.		IT01174800217	Servizi di trasporti intra-ospedalieri	2025	39.637,80 €	€39.637,80 Budget L24AM299	39.638 €	39.638 €			39.638 €
SERVIZIO DI TRASPORTI INTRA-OSPEDALIERI DI UTENTI E MATERIALE. DETERMINA CRO N 122 DEL 10.03.2025. Operatore economico: Markas S.r.l.		IT01174800217	Servizi di trasporti intra-ospedalieri	2025	79.275,60 €	€ 79.275,60 Budget L25A122	79.276 €	79.276 €			79.276 €
SERVIZIO DI TRASPORTI INTRA-OSPEDALIERI DI UTENTI E MATERIALE. DETERMINA CRO N 452 DEL 25.09.2025. Operatore economico: Markas S.r.l.		IT01174800217	Servizi di trasporti intra-ospedalieri	2025	41.211,60 €	€ 41.211,60 Budget L25A452	41.212 €	41.212 €			41.212 €
ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO finanziati con fondi di ricerca finalizzata (Contratti e fornitori diversi) servizi specialistici di controllo qualità e programmi di verifica esterna in ambito diagnostico-laboratoristico a supporto di attività di ricerca e validazione analitica		Operatori economici diversi	Servizi sanitari diversi	2025	2.257,00 €	€ 145.756,41 Budget F25ALTSERP	2.257 €	2.257 €			2.257 €
SERVIZI SANITARI DA PRIVATO DIVERSI - Servizi specialistici a supporto di attività di ricerca biomedica e controlli di qualità di laboratorio, comprendenti prestazioni diagnostiche avanzate, verifiche esterne, attività di supporto tecnico-scientifico a programmi clinico-sperimentali e prestazioni sanitarie nell'ambito della sorveglianza sanitaria dei lavoratori, ecc. (Contratti e fornitori diversi)		Operatori economici diversi	Servizi sanitari diversi	2025	18.940,89 €	€ 18.940,89 Budget E25SERPR	18.941 €	18.941 €			18.941 €
SERVIZIO DI ESECUZIONE DI TEST GENOMICI PROGNOSTICI E PREDITTIVI (TEST ONCOTYPE DX) PER LA PATOLOGIA MAMMARIA NEOPLASTICA ISTOLOGICAMENTE DIAGNOSTICATA, DA DESTINARE ALLA SOC DI ONCOLOGIA MEDICA DI PREVENZIONE ONCOLOGICA DEL C.R.O. DI AVIANO DETERMINA CRO N. 572 DEL 06.11.2024 Operatore economico: Genomic Health Inc.		IT11040480961	Servizi di analisi genomiche	2025	94.088,00 €	€ 123.488,00 Budget L24A572	94.088 €	94.088 €			94.088 €
Servizi di analisi con utilizzo del software eVai (Expert Variant Interpreter) per l'esecuzione di un pacchetto analisi dal Fastq all'Interpretazione DETERMINA CRO N. 460 DEL 29.09.2025 Operatore economico: ENGENOME SRL		IT02618680181	Servizi di supporto informatico e analisi dati sanitarisis sanitaria	2025	24.944,12 €	€ 41.963,12 Budget L25A460SW	24.944 €	24.944 €			24.944 €
								701.851 €			

Si evidenziano nella tabella i contratti rientranti nella classificazione.

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi

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

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione. Trattasi di una posta non di

	pertinenza per l'Istituto.

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

AS03 – SÌ	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, lavoro interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie, per un importo complessivo di 2.743.780. L'importo è così costituito: consulenze sanitarie da Aziende Sanitarie pubbliche della Regione euro 335.279, consulenze da altri soggetti pubblici euro 1.620, consulenze sanitarie da privati euro 434.646, costo contrattisti ricerca finalizzata euro 60.192, indennità personale universitario euro 108.855, lavoro interinale area sanitaria euro 2.982, borsisti ricerca corrente euro 49.238, borsisti ricerca finalizzata euro 1.702.892, indennità per commissioni sanitarie euro 8.891, compenso ai docenti euro 39.185. Tutti i dettagli dei pagamenti e dei singoli beneficiari sono allegati ai pagamenti mensili, effettuati tramite la procedura degli stipendi. Relativamente alle Agenzie interinali, l'Istituto ha utilizzato la ditta selezionata da ARCS.

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	**11.470.684**	**10.574.133**	**896.551**	**8,48%**
BA1580	Lavanderia	309.192	304.547	4.645	1,53%
BA1590	Pulizia	1.231.883	1.397.231	-165.348	-11,83%
BA1600	**Mensa**	**908.154**	0	**908.154**	100,00%
BA1601	Mensa dipendenti	545.457	0	545.457	100,00%
BA1602	Mensa degenti	362.697	0	362.697	100,00%
BA1610	Riscaldamento	0	0	0	0,00%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.990	2.812	-822	-29,23%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	15.788	15.646	142	0,91%
BA1640	Smaltimento rifiuti	249.663	295.362	-45.699	-15,47%
BA1650	Utenze telefoniche	32.798	32.529	269	0,83%
BA1660	Utenze elettricità	2.603.904	2.706.731	-102.827	-3,80%
BA1670	Altre utenze	190.114	206.712	-16.598	-8,03%
BA1680	Premi di assicurazione	172.081	187.125	-15.044	-8,04%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	185.826	192.951	-7.125	-3,69%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0	36.600	-36.600	-100,00%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	5.569.291	5.195.887	373.404	7,19%
BA1750	**CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE**	**330.472**	**397.064**	**-66.592**	**-16,77%**
BA1760	**Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione**	2.932	7.488	-4.556	-60,84%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0,00%
BA1780	**Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato**	**322.985**	**389.576**	**-66.591**	**-17,09%**
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	116.082	101.870	14.212	13,95%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	83.676	44.419	39.257	88,38%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0	0	0	0,00%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	116.561	241.177	-124.616	-51,67%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	6.666	2.110	4.556	215,92%
BA1831	Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0	0	0	0,00%
BA1840	**Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando**	**4.555**	**0**	**4.555**	**100,00%**
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.555	0	4.555	100,00%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	0,00%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0,00%
BA1880	**FORMAZIONE**	**88.787**	**67.683**	**21.104**	**31,18%**
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	27.689	30.019	-2.330	-7,76%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	61.098	37.664	23.434	62,22%
	TOTALE	**11.889.943**	**11.038.880**	**851.063**	**7,71%**

Nella Tabella 62 sono esposti gli acquisti di servizi non sanitari. I servizi non sanitari sono incrementati di euro 851.063, rispetto al 2024. La variazione risulta così dettagliata:

- incremento complessivo negli altri servizi non sanitari pari a euro 896.551; la variazione è determinata sostanzialmente dall'incremento degli altri servizi non sanitari da privato + euro 373.404 e dall'avvio del servizio di ristorazione appaltato + euro 908.154 compensato in parte da una riduzione nelle utenze elettriche - euro 102.827, nel servizio pulizie - euro 165.348, nello smaltimento rifiuti – euro 45.699, nelle altre utenze – euro 16.598, nei minori premi assicurativi – euro 15.044 e negli altri servizi da pubblico - euro 36.600. Va evidenziato che la riduzione di alcuni servizi, è determinato dal riassorbimento del costo di alcune attività nel costo dell'appalto di ristorazione;
- decremento nelle collaborazioni e interinali non sanitari euro 66.592 imputabile sostanzialmente al decremento del lavoro interinale per euro 124.616 necessario per coprire posizioni temporaneamente scoperte e al decremento delle consulenze non sanitarie da Aziende Sanitarie regionali (- euro 4.556) compensato in parte dall'incremento delle altre collaborazioni non sanitarie da privato + euro 39.257 determinato sostanzialmente da un nuovo incarico libero professionale avviato nel corso del 2025 a supporto dell'ingegneria clinica e altre collaborazioni;
- incremento registrato nei costi per la formazione + euro 21.104 determinato dall'aumentato utilizzo della formazione a distanza e residenziale.

Per i dettagli si rinvia alla relazione sulla gestione dove è stata effettuata l'analisi di tutti gli scostamenti.

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

AS04 – Sì	Nell'esercizio 2025 sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, lavoro interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, per complessivi euro 330.472. L'importo è così costituito: consulenze non sanitarie da Aziende pubbliche della Regione euro 2.932, consulenze fiscali, legali e altre consulenze euro 116.082, altre collaborazioni coordinate e continuative da privati euro 83.676, lavoro interinale area non sanitaria euro 116.561, indennità per commissioni non sanitarie euro 6.666 e rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando presso aziende del SSR euro 4.555. Tutti i dettagli dei pagamenti e dei singoli beneficiari sono allegati ai pagamenti mensili, effettuati tramite la procedura degli stipendi. Relativamente alle Agenzie interinali, l'Istituto ha fatto ricorso alle ditte selezionate da ARCS.

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

I criteri adottati per distinguere le due tipologie di manutenzione sono: 1. trattasi di manutenzione ordinaria tutti gli interventi che servono a mantenere i beni a un livello di corretto, sicuro e adeguato funzionamento, mediante periodica attività programmate (manutenzione preventiva, controlli e verifiche di sicurezza, calibrazioni) o di manutenzione correttiva, per il ripristino in caso di guasto, malfunzionamento o rimessa a norma; 2. trattasi manutenzione incrementativa tutti gli interventi a carattere straordinario, sia imprevisti sia programmabili che:
- aumentano il livello tecnologico e/o funzionale del bene;
- ampliano il bene (sostituzione di parte o accessori che ne modificano le funzioni) allungando la vita dello stesso

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	261.473	333.676	-72.203	-21,64%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	331.995	246.770	85.225	34,54%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.681.978	3.224.938	457.040	14,17%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	0	0	0,00%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	2.004	2.835	-831	-29,31%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	435.798	353.838	81.960	23,16%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0,00%
	TOTALE	4.713.248	4.162.057	551.191	13,24%

La spesa per manutenzioni, rispetto al 2024, è incrementata di euro 551.191. (+13,24%)
La minor spesa 2025 nei conti "Manutenzione ai Fabbricati e pertinenze" e "Impianti di trasmissione telefonia e dati" compensa in parte il maggior utilizzo in "*Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari*" per interventi di "Impiantistica varia" rispetto al 2024.
Nel gruppo manutenzione ai Fabbricati e agli Impianti l'incremento di +€ 13.022 nel 2025, rispetto al 2024, è stato determinato dalla necessità di esecuzione di maggiori interventi a garanzia della sicurezza degli impianti (gas medicinali, elevatori e di generazione vapore), oltre alla stipula del nuovo contratto sull'impianto centralizzato di allarmi Sauter;
Per il conto "Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche" nel 2025 vi è stata, complessivamente un maggior spesa di + € 457.040 (+14,17%) rispetto al 2024. Sulla quota assegnata alla SOC Getec ha inciso principalmente l'avvio del nuovo contratto centralizzato di A.R.C.S. ID19SER002CUC nella forma di "Ingegneria clinica in Global" il cui costo dal 01.03.2025 per 10 mesi è stato pari a €680.000,00, ma anche per l'imputazione dei costi manutentivi, a seguito dell'uscita dalla garanzia post-vendita, delle grandi apparecchiature obsolete sostituite nel 2024 con fondi PNRR quali la CT/PET, l'Acceleratore True Beam 3.0., il sistema Radiologico Telecomandato oltre ad alcune nuove apparecchiature per la ricerca.
Per quanto concerne il budget assegnato alla SOC Approvvigionamenti, nel conto rientrano i servizi di assistenza tecnica relativi ai contratti di service di attrezzature sanitarie e le attività manutentive connesse ad apparecchiature sanitarie acquisite in noleggio, che hanno registrato nel corso dell'esercizio una maggiore incidenza economica in relazione alla piena operatività delle dotazioni tecnologiche aziendali. Contribuisce inoltre alla variazione l'avvio, a fine esercizio 2024, del nuovo contratto di assistenza relativo allo spettrometro di massa in noleggio, i cui effetti economici si riflettono pienamente nell'esercizio 2025. L'andamento della spesa risulta in parte compensato dal maggiore utilizzo di fondi finalizzati, che evidenziano un incremento pari a + € 33.994,20 (+45,46%) rispetto all'anno precedente, a copertura delle attività manutentive correlate a specifici programmi e linee progettuali finanziate.
- diminuzione di - € 831 (- 29,32%) del conto "Manutenzione e riparazione agli automezzi" per la minore necessità di riparazioni, rispetto al precedente esercizio 2024, alle auto di proprietà datate.
Il gruppo **"Altre manutenzioni e riparazioni**" è complessivamente aumentato nel 2024 di + € 81.960 pari al +23,16% ed ha avuto un andamento così articolato:

- + € 63.791 (+ 21,13%) per il conto "Attrezzature informatiche" rispetto al 2024 preventivato per l'imputazione, nel 2025, del maggior canone relativo al nuovo contratto per il "Servizio di Help desk informatico" di cui alla gara centralizzata ARCS ID21SER055, attivato dal 01 febbraio 2025.
- + 5.725 (+38,13%) per il conto "Software" rispetto all'esercizio 2024 per l'imputazione della quota manutentiva a carico del CRO per il software AITB utilizzato per la gestione del parco attrezzature sanitarie nell'ambito del contratto centralizzato di A.R.C.S. ID19SER002CUC "Global Service";
- + € 12.444 (+33,68%) per il maggior utilizzo, rispetto al 2024, della voce di bilancio "Altre manutenzioni e riparazioni" per l'avvio nel 2025 di nuovi contratti di manutenzione su attrezzature tecniche (Eliminacode) oltre che per l'effettuazione di riparazioni straordinarie al compressore Kaiser.

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL	Valore CE al 31/12/2025	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	309.192	0	309.192	0,00%
BA1590	Pulizia	1.231.883	0	1.231.883	0,00%
BA1600	Mensa	908.154	0	908.154	0,00%
BA1610	Riscaldamento	0	0	0	0,00%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.990	0	1.990	0,00%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	15.788	0	15.788	0,00%
BA1640	Smaltimento rifiuti	249.663	0	249.663	0,00%
BA1650	Utenze telefoniche	32.798	0	32.798	0,00%
BA1660	Utenze elettricità	2.603.904	0	2.603.904	0,00%
BA1670	Altre utenze	190.114	0	190.114	0,00%
BA1680	Premi di assicurazione	172.081	0	172.081	0,00%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	185.826	0	185.826	0,00%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	0	0	0	0,00%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	5.569.291	2.571.897	2.997.394	46,18%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	27.689	0	27.689	0,00%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	61.098	0	61.098	0,00%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	4.713.248	0	4.713.248	0,00%
BA1920	*Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze*	261.473	0	261.473	0,00%
BA1930	*Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari*	331.995	0	331.995	0,00%
BA1940	*Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche*	3.681.978	0	3.681.978	0,00%
BA1950	*Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi*	0	0	0	0,00%
BA1960	*Manutenzione e riparazione agli automezzi*	2.004	0	2.004	0,00%
BA1970	*Altre manutenzioni e riparazioni*	435.798	0	435.798	0,00%
BA1980	*Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0	0	0	0,00%
	TOTALE	16.272.719	2.571.897	13.700.822	15,80%

Si presenta il dettaglio dei contratti con evidenza della tipologia di contratto: multi servizio o altro e percentuale di incidenza.

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

DETTAGLIO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere
Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:						
…						
…						
…						
Leasing finanziari finanziati dalla Regione:						
NON SONO ATTIVI LEASING						
…						
…						

Non si registrano canoni di leasing. L'ultimo contratto di leasing è terminato nel 2018.

21 - Costi del personale

Complessivamente, rispetto al 2024, il costo del personale rileva un incremento pari a euro 1.916.985.
L'incremento è determinato sostanzialmente da:

- l'effetto trascinamento nel 2025 della manovra del personale effettuata 2024;
- l'espletazione di procedure concorsuali previste in fase di preventivo oltre a delle assunzioni resesi necessarie nel corso dell'esercizio, in particolare nel ruolo sanitario a tempo determinato, per supplire a temporanee carenze d'organico e al turn-over, considerate le effettive cessazioni;
- l'incremento dei fondi contrattuali ex DGR 48/2024;
- l'incremento della spesa per personale per la ricerca (Piramide) per nuove assunzioni;
- l'applicazione del CCNL 2022/2022 per l'area del comparto sanità compreso per il personale della Piramide.

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	**PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO**	**36.342.449**	**34.760.661**	**1.581.788**	**4,55%**
BA2100	**Costo del personale dirigente ruolo sanitario**	**18.795.576**	**18.469.296**	**326.280**	**1,77%**
BA2110	**Costo del personale dirigente medico**	**14.951.168**	**14.622.235**	**328.933**	**2,25%**
BA2120	*Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*	13.922.565	13.670.520	252.045	1,84%
	Voci di costo a carattere stipendiale	6.887.193	6.932.289	-45.096	-0,65%
	Retribuzione di posizione	2.873.506	2.728.873	144.633	5,30%
	Indennità di risultato	557.772	561.016	-3.244	-0,58%
	Altro trattamento accessorio	575.046	470.062	104.984	22,33%
	Oneri sociali su retribuzione	3.029.048	2.978.280	50.768	1,70%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2130	*Costo del personale dirigente medico - tempo determinato*	1.028.603	951.715	76.888	8,08%
	Voci di costo a carattere stipendiale	514.212	500.961	13.251	2,65%
	Retribuzione di posizione	153.646	165.883	-12.237	-7,38%
	Indennità di risultato	57.348	36.067	21.281	59,00%
	Altro trattamento accessorio	67.705	29.216	38.489	131,74%
	Oneri sociali su retribuzione	235.692	219.588	16.104	7,33%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2140	*Costo del personale dirigente medico - altro*	0	0	0	0,00%
BA2150	**Costo del personale dirigente non medico**	**3.844.408**	**3.847.061**	**-2.653**	**-0,07%**
BA2160	*Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato*	3.755.995	3.792.962	-36.967	-0,97%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.269.185	2.332.667	-63.482	-2,72%
	Retribuzione di posizione	440.563	398.023	42.540	10,69%
	Indennità di risultato	144.815	161.362	-16.547	-10,25%
	Altro trattamento accessorio	75.164	66.657	8.507	12,76%
	Oneri sociali su retribuzione	826.268	834.253	-7.985	-0,96%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2170	*Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato*	88.413	54.099	34.314	63,43%
	Voci di costo a carattere stipendiale	59.202	29.081	30.121	103,58%
	Retribuzione di posizione	4.057	9.258	-5.201	-56,18%
	Indennità di risultato	4.300	2.024	2.276	112,45%
	Altro trattamento accessorio	0	1.395	-1.395	-100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	20.854	12.341	8.513	68,98%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2180	*Costo del personale dirigente non medico - altro*	0	0	0	0,00%
BA2190	**Costo del personale comparto ruolo sanitario**	**17.546.873**	**16.291.365**	**1.255.508**	**7,71%**
BA2200	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato*	15.676.722	14.170.021	1.506.701	10,63%
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.701.090	8.062.896	638.194	7,92%
	Straordinario	86.629	87.237	-608	-0,70%
	Indennità personale	204.433	216.593	-12.160	-5,61%
	Incarichi	879.646	798.140	81.506	10,21%
	Progressioni economiche	783.962	750.629	33.333	4,44%
	Retribuzione per produttività personale	811.341	658.565	152.776	23,20%
	Altro trattamento accessorio	784.129	495.547	288.582	58,24%
	Oneri sociali su retribuzione	3.425.492	3.100.414	325.078	10,48%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2210	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato*	1.870.151	2.121.344	-251.193	-11,84%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.156.671	1.278.259	-121.588	-9,51%
	Straordinario	21.926	23.829	-1.903	-7,99%
	Indennità personale	5.095	8.362	-3.267	-39,07%
	Incarichi	78.389	146.641	-68.252	-46,54%
	Progressioni economiche	11.926	35.469	-23.543	-66,38%
	Retribuzione per produttività personale	123.870	108.894	14.976	13,75%
	Altro trattamento accessorio	37.412	25.519	11.893	46,60%
	Oneri sociali su retribuzione	434.862	494.371	-59.509	-12,04%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2220	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro*	0	0	0	0

Si rileva il dettaglio dei costi del personale sanitario, suddiviso per area contrattuale e tempo determinato e indeterminato.

La spesa nel ruolo sanitario registra un incremento pari a euro 1.581.788. L'incremento è così dettagliato: incremento dell'area della dirigenza sanitaria medica (+ euro 328.933) dovuto sostanzialmente all'applicazione a regime del CCNL 2019/2021 per l'intero anno 2025 unitamente all'incremento fondi contrattuali ex DGR 48/2024 (+ euro 145.780) e all'incremento nell'area del comparto (+ euro 1.255.508) determinato dall'applicazione del rinnovo CCNL 2022/2024 unitamente

all'incremento fondi contrattuali ex DGR 48/2024 e per il personale della ricerca (Piramide) euro 316.243. Sostanzialmente invariata l'area della dirigenza non medica (- euro 2.653)

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	**PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE**	**266.089**	**331.788**	**-65.699**	**-19,80%**
BA2240	**Costo del personale dirigente ruolo professionale**	**266.089**	**331.788**	**-65.699**	**-19,80%**
BA2250	***Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato***	**242.982**	**247.250**	**-4.268**	**-1,73%**
	Voci di costo a carattere stipendiale	100.606	116.860	-16.254	-13,91%
	Retribuzione di posizione	66.002	45.513	20.489	45,02%
	Indennità di risultato	23.702	31.524	-7.822	-24,81%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	52.672	53.353	-681	-1,28%
	Altri oneri per il personale		0	0	
BA2260	***Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato***	**23.107**	**84.538**	**-61.431**	**-72,67%**
	Voci di costo a carattere stipendiale	13.521	47.668	-34.147	-71,64%
	Retribuzione di posizione	1.636	8.602	-6.966	-80,98%
	Indennità di risultato	2.500	8.391	-5.891	-70,21%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	5.450	19.877	-14.427	-72,58%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2270	***Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro***	**0**	**0**	**0**	**0,00%**
BA2280	**Costo del personale comparto ruolo professionale**	**0**	**0**	**0**	**0,00%**
BA2290	***Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato***	**0**	**0**	**0**	**0,00%**
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0,00%
	Straordinario	0	0	0	0,00%
	Indennità personale	0	0	0	0,00%
	Incarichi	0	0	0	0,00%
	Progressioni economiche	0	0	0	0,00%
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	0,00%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0,00%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2300	***Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato***	**0**	**0**	**0**	**0,00%**
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0,00%
	Straordinario	0	0	0	0,00%
	Indennità personale	0	0	0	0,00%
	Incarichi	0	0	0	0,00%
	Progressioni economiche	0	0	0	0,00%
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	0,00%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0,00%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2310	***Costo del personale comparto ruolo professionale - altro***	**0**	**0**	**0**	**0,00%**

Si rileva il dettaglio dei costi del personale del ruolo professionale, suddiviso per area contrattuale e tempo determinato e indeterminato.

La spesa nel ruolo professionale registra un decremento, pari a euro 65.699 dovuto sostanzialmente alla cessazione di un ingegnere nel mese di aprile 2025 finanziato con fondi regionali.

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	5.446.344	5.051.428	394.916	7,82%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	194.741	221.601	-26.860	-12,12%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	194.741	221.601	-26.860	-12,12%
	Voci di costo a carattere stipendiale	97.097	96.426	671	0,70%
	Retribuzione di posizione	33.016	54.355	-21.339	-39,26%
	Indennità di risultato	23.298	23.719	-421	-1,77%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	41.330	47.101	-5.771	-12,25%
	Altri oneri per il personale		0	0	0,00%
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0	0	0	0,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0,00%
	Retribuzione di posizione	0	0	0	0,00%
	Indennità di risultato	0	0	0	0,00%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0,00%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	0,00%
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	5.251.603	4.829.827	421.776	8,73%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.487.325	2.287.349	199.976	8,74%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.558.790	1.428.835	129.955	9,10%
	Straordinario	10.013	11.553	-1.540	-13,33%
	Indennità personale	39.917	47.875	-7.958	-16,62%
	Incarichi	37.576	20.817	16.759	80,51%
	Progressioni economiche	120.729	129.100	-8.371	-6,48%
	Retribuzione per produttività personale	126.510	95.881	30.629	31,94%
	Altro trattamento accessorio	50.366	55.985	-5.619	-10,04%
	Oneri sociali su retribuzione	543.424	497.303	46.121	9,27%
	Altri oneri per il personale		0	0	0,00%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo sociosanitario - tempo indeterminato	2.527.755	2.264.595	263.160	11,62%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.563.279	1.492.982	70.297	4,71%
	Straordinario	14.363	13.477	886	6,57%
	Indennità personale	13.245	14.406	-1.161	-8,06%
	Incarichi	0	0	0	0,00%
	Progressioni economiche	66.428	51.388	15.040	29,27%
	Retribuzione per produttività personale	148.532	100.701	47.831	47,50%
	Altro trattamento accessorio	164.102	88.526	75.576	85,37%
	Oneri sociali su retribuzione	557.806	503.115	54.691	10,87%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	74.693	149.170	-74.477	-49,93%
	Voci di costo a carattere stipendiale	49.464	95.844	-46.380	-48,39%
	Straordinario	523	523	0	0,00%
	Indennità personale	431	952	-521	-54,73%
	Incarichi	0	0	0	0,00%
	Progressioni economiche	0	0	0	0,00%
	Retribuzione per produttività personale	3.604	6.741	-3.137	-46,54%
	Altro trattamento accessorio	2.685	10.461	-7.776	-74,33%
	Oneri sociali su retribuzione	17.986	34.649	-16.663	-48,09%
	Altri oneri per il personale	0		0	0,00%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo sociosanitario - tempo determinato	161.830	128.713	33.117	25,73%
	Voci di costo a carattere stipendiale	104.604	82.405	22.199	26,94%
	Straordinario	985	1.500	-515	-34,33%
	Indennità personale	890	802	88	10,97%
	Incarichi	0	0	0	0,00%
	Progressioni economiche	0	0	0	0,00%
	Retribuzione per produttività personale	9.431	5.565	3.866	69,47%
	Altro trattamento accessorio	8.653	9.299	-646	-6,95%
	Oneri sociali su retribuzione	37.267	29.142	8.125	27,88%
	Altri oneri per il personale	0		0	0,00%
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	0,00%

Si rileva il dettaglio dei costi del personale tecnico, suddiviso per area contrattuale e tempo determinato e indeterminato.

La spesa nel ruolo tecnico registra un incremento pari a euro 394.916. Nell'area della dirigenza si rileva un decremento pari ad euro 26.860 mentre nell'area del comparto si rileva un incremento per euro 421.776 derivante dall'applicazione del rinnovo CCNL 2022/2024 unitamente all'incremento fondi contrattuali ex DGR 48/2024.

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	3.979.224	3.973.244	5.980	0,15%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	675.677	756.669	-80.992	-10,70%
BA2430	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	675.677	756.669	-80.992	-10,70%
	Voci di costo a carattere stipendiale	266.431	329.233	-62.802	-19,08%
	Retribuzione di posizione	201.722	187.830	13.892	7,40%
	Indennità di risultato	67.053	77.688	-10.635	-13,69%
	Altro trattamento accessorio	26	0	26	100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	140.445	161.918	-21.473	-13,26%
	Altri oneri per il personale	0		0	0,00%
BA2440	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato*	0	0	0	0,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0,00%
	Retribuzione di posizione	0	0	0	0,00%
	Indennità di risultato	0	0	0	0,00%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0,00%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2450	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro*	0	0	0	0,00%
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	3.303.547	3.216.575	86.972	2,70%
BA2470	*Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	3.117.262	2.991.243	126.019	4,21%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.043.603	1.939.742	103.861	5,35%
	Straordinario	3.661	14.589	-10.928	-74,91%
	Indennità personale	69.063	89.093	-20.030	-22,48%
	Incarichi	62.290	41.063	21.227	51,69%
	Progressioni economiche	100.529	113.216	-12.687	-11,21%
	Retribuzione per produttività personale	141.229	130.055	11.174	8,59%
	Altro trattamento accessorio	761	300	461	153,67%
	Oneri sociali su retribuzione	687.034	656.252	30.782	4,69%
	Altri oneri per il personale	9.092	6.933	2.159	31,14%
BA2480	*Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato*	186.285	225.332	-39.047	-17,33%
	Voci di costo a carattere stipendiale	131.231	159.884	-28.653	-17,92%
	Straordinario	0	0	0	0,00%
	Indennità personale	1.019	1.588	-569	-35,83%
	Incarichi	995	0	995	100,00%
	Progressioni economiche	0	0	0	0,00%
	Retribuzione per produttività personale	10.039	11.077	-1.038	-9,37%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	43.001	52.783	-9.782	-18,53%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2490	*Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro*	0	0	0	0,00%

Si rileva il dettaglio dei costi del personale amministrativo, suddiviso per area contrattuale e tempo determinato e indeterminato.

La spesa nel ruolo amministrativo nel suo complesso risulta sostanzialmente in linea al 2025 (+ euro 5.980) ma con variazione tra l'area della dirigenza e del comparto di segno opposto. L'area della dirigenza rileva un decremento pari ad euro 80.992 dovuto sostanzialmente all'aspettativa di una unità per l'intero anno 2025. L'area del comparto rileva un incremento per euro 86.972 derivante dall'applicazione del rinnovo CCNL 2022/2024 unitamente all'incremento fondi contrattuali ex DGR 48/2024.

CP01 –Costi del personale

CP01 – SI	Complessivamente, rispetto al 2024, il costo del personale rileva un incremento pari a euro 1.916.985. - l'effetto trascinamento nel 2025 della manovra del personale effettuata 2024; - l'espletazione di procedure concorsuali previste in fase di preventivo oltre a delle assunzioni resesi necessarie nel corso dell'esercizio, in particolare nel ruolo sanitario a tempo determinato, per supplire a temporanee carenze d'organico e al turn-over, considerate le effettive cessazioni; - l'incremento dei fondi contrattuali ex DGR 48/2024; - l'incremento della spesa per personale per la ricerca (Piramide) per nuove assunzioni; - l'applicazione del CCNL 2022/2022 per l'area del comparto sanità compreso per il personale della Piramide.

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2025	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2025	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2025	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2025	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2025	IMPORTO FONDO AL 31/12/2025	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2025 VS FONDO INZIALE ANNO 2025
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	**2.552.100,00**	**3.516.091,05**	**128,00**	**8,00**	**10,00**	**126,00**	**3.641.898,31**	**1.089.798,31**	**125.807,27**
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	2.061.577,00	2.528.532,45					2.769.383,73	707.806,73	**240.851,28**
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	295.243,00	508.350,45					515.319,00	220.076,00	**6.968,55**
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	195.280,00	479.208,15					357.195,58	161.915,58	**- 122.012,57**
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	**664.821,00**	**1.416.894,13**	**50,00**	**7,00**	**6,00**	**51,00**	**1.353.284,74**	**688.463,74**	**- 63.609,40**
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	536.211,00	1.106.492,60					1.093.000,40	556.789,40	**- 13.492,20**
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	43.257,00	59.291,00					60.000,00	16.743,00	**709,00**
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	85.353,00	251.110,53					200.284,34	114.931,34	**- 50.826,19**
PERSONALE NON DIRIGENTE	**2.324.493,00**	**3.695.101,22**	**532,00**	**48,00**	**52,00**	**528,00**	**3.701.450,70**	**1.376.957,70**	**6.349,48**
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	1.396.886,00	2.101.046,15					2.104.783,85	707.897,85	**3.737,70**
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	658.440,00	812.968,09					814.300,09	155.860,09	**1.332,01**
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	269.167,00	781.086,98					782.366,76	513.199,76	**1.279,77**
TOTALE	**5.541.414,00**	**8.628.086,40**	**710,00**	**63,00**	**68,00**	**705,00**	**8.696.633,75**	**3.155.219,75**	**68.547,35**

Nella Tabella 70 sono esposti - come richiesto -: i fondi 2025 provvisori, i dipendenti presenti in Azienda al 1.1.2025; le assunzioni; le cessazioni; i dipendenti presenti al 31.12.2025; la determinazione definitiva dei fondi per il 2025.
Gli importi sono al netto degli oneri previdenziali e dell'Irap.

22 - Oneri diversi di gestione

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	97.978	90.054	7.924	8,80%
BA2520	Perdite su crediti	0	0	0	0,00%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	279.197	825.684	-546.487	-66,19%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	296.532	273.640	22.892	8,37%
BA2551	Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0,00%
BA2552	Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0	0	0	0,00%
	TOTALE	673.707	1.189.378	-515.671	-43,36%

Relativamente agli altri oneri di gestione si rileva un decremento complessivo pari a euro 515.671, così determinato:

- incremento delle imposte e tasse per euro 7.924, dovuto alla variazione nelle imposte e tasse comunali;
- decremento del costo degli organi direttivi e di indirizzo, per euro - 546.487: dal 1.1.2025 l'Istituto è retto ad interim dal direttore generale di ASFO; nella DGR 2000/2024 di assegnazione dell'incarico, con decorrenza dal 1° gennaio 2025 sino al 31 dicembre 2026, è precisato quanto segue "senza alcuna maggiorazione retributiva a favore dell'incarico rispetto a quella già riconosciuta per contratto". Oltre a questa minore spesa, si segnalano le ulteriori riduzioni di questo conto considerato che il direttore Sanitario e il Direttore Scientifico sono entrambi cessati nel corso del mese di febbraio 2025 e sono stati sostituiti da facenti funzioni pertanto senza spesa.
- incremento negli altri oneri di gestione per euro 22.892 dovuto all'incremento dei premi assicurativi per il personale dipendente.

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione

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

23 - Accantonamenti

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	**Accantonamenti per rischi:**	**189.702**	**0**	**189.702**	**100,00%**
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0,00%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	0,00%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0,00%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	0,00%
BA2741	Accantonamenti per franchigia assicurativa	0	0	0	0,00%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	189.702	0	189.702	100,00%
BA2751	Altri accantonamenti per interessi di mora	0	0	0	0,00%
BA2760	**Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)**	**0**	**0**	**0**	**0,00%**
BA2770	**Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:**	**14.061.096**	**14.648.895**	**-587.799**	**-4,01%**
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	61.110	29.153	31.957	109,62%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	0	0	0,00%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	494.021	98.465	395.556	401,72%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	3.434.182	7.289.781	-3.855.599	-52,89%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	4.561.088	2.438.534	2.122.554	87,04%
BA2811	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	5.510.695	4.792.962	717.733	14,97%
	Altri accantonamenti:	**1.477.169**	**1.209.099**	**268.070**	**22,17%**
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	0,00%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	0,00%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	843.095	403.090	440.005	109,16%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	264.366	138.416	125.950	90,99%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	367.813	654.612	-286.799	-43,81%
BA2881	Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0	0	0	0,00%
BA2882	Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0	0	0	0,00%
BA2883	Acc. per Fondi integrativi pensione	0	0	0	0,00%
BA2884	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	1.895	12.981	-11.086	-85,40%
BA2890	Altri accantonamenti	0	0	0	
	TOTALE	**15.727.967,00**	**15.857.994,00**	**-130.027,00**	**-0,82%**

Gli accantonamenti ammontano complessivamente ad euro 15.727.967 e rilevano rispetto al 2024 un decremento pari ad euro 130.027. La variazione è così determinata:

g) incremento degli accantonamenti per altri rischi pari a euro 189.702 considerate le richieste di ASFO ricevute con note prot.n.23037/2025 e 1096/2026 per il rimborso dei costi della concessione dei locali della medicina nucleare, per le annualità dal 2021 al 2024, e nelle quali però non sono stati esplicitati i criteri di calcolo dei rimborsi richiesti nel rispetto dell'accordo sottoscritto nel 2021. I criteri per l'accantonamento sono stati concordati con il Collegio Sindacale nella seduta del 13.04.2026 (verbale n. 40);

- incremento accantonamento della quota non utilizzata dell'indistinto finalizzato pari a euro 31.957 determinata dall'accantonamento di euro 61.110 residuo sul finanziamento di euro 200.000 di cui al Decreto 66277 DGR 1606/2025 e ss.mm.ii. e ss.mm.ii.: "Bilancio preventivo consolidato del SSR 2025. Risorse per finanziamento indistinto ulteriori attività LEA per fabbisogno piano operativo recupero liste di attesa ai sensi dell'art.1, C. 232, L 213/2023" diminuito dell'utilizzo di euro 29.153 residuo sul finanziamento di euro 200.000 di cui al Decreto 64818 DGR 1446/2024 e ss.mm.ii.: "Bilancio

preventivo consolidato 2024. Risorse per finanziamento indistinto ulteriori attività LEA per fabbisogno piano operativo recupero liste di attesa ai sensi dell'art.1, C. 232, L 213/2023".;

- incremento accantonamento per quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) per complessivi euro 395.556 determinato dalla differenza tra quanto accantonato per il 2025, pari ad euro 494.022 (arrotondato), di seguito dettagliato:
    - euro 20.000 Decreto 66720/2025 - DGR 1659/2025. Finalizzazioni regionali extra-fondo 2025. Personale in utilizzo presso la DCS.
    - euro 37.970 Decreto 66871/2025 DGR 2052/2024: Finalizzazioni regionali extra-fondo 2025 Attività di supporto alla DCS settore tecnologie e investimenti (in particolare attuazione PNRR);
    - euro 32.322 Decreto 25275/2022 Regione FVG - Missione 6 PNRR. DGR N. 1722 del 18.1.2022 "Piano di formazione sulle infezioni ospedaliere per il personale del SSR" - quota 2025 e quota 2026 anticipata nel 2025;
    - euro 403.730 Decreto 66222/2025 Regione FVG - LR 12/2025, art. 8 c.1 Finanz.per prescrizione farmaci oncologici a favore di pazienti per i quali non esistono valide alternative terapeutiche previste dal LEA;

  e quanto era stato accantonato nel 2024 per complessivi euro 98.465:
- incremento dell'accantonamento dei fondi per il rinnovo contrattuale + euro 279.156 derivante dal differenziale tra gli accantonamenti effettuati nel 2025 (euro 1.475.274) per il CCNL 2022/2024 dell'area della dirigenza e per il CCNL 2025/2027 dell'area della dirigenza e del comparto e gli accantonamenti effettuati nel 2024 (euro 1.196.118) per il rinnovo contrattuale di tutte le aree CCNL 2022-2024 sempre al netto dell'indennità di vacanza contrattuale già erogata;
- decremento dell'accantonamento fondo incentivi funzioni tecniche per euro 11.086 per attività svolta da personale di ARCS nelle procedure di gara centralizzate: gli importi 2025 sono stati inseriti come da indicazioni di chiusura bilancio;
- accantonamento per le quote inutilizzate di contributi per ricerca e vincolati da privati 2025 per euro 13.505.965 verso l'accantonamento 2024 pari ad euro 14.521.277 con un decremento di euro 1.015.312. Questi accantonamenti comprendono anche l'accantonamento per la trattenuta del 5% sul compenso dei liberi professionisti vincolata ad interventi di prevenzione o volti alla riduzione di liste d'attesa ai sensi del D.L. 158/2012, pari ad Euro 55.299 e l'accantonamento dell'importo assegnato di euro 1.492.048 per payback ulteriore ripiano acquisti diretti 2024 - Decreti FVG n.66274 del 28.11.2025 e n.69783 del 12.12.2025 - DGR 1606/2025.

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?	NO		----------

24 - Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	**Caso presente in azienda?**		**Se sì, illustrare**
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		----------
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		Sì	Sono stati sostenuti gli oneri per il mutuo, stipulato con la Cassa Depositi Prestiti, per la realizzazione del Campus. Tali oneri sono coperti da contributo regionale

Tra gli oneri finanziari rilevano gli interessi per il mutuo accesso con la Cassa Depositi e Prestiti, per il finanziamento del Campus, pari a euro 170.513, non si rilevano interessi moratori e passivi, altri oneri finanziari per euro 180.
Si precisa che gli interessi sul succitato mutuo trovano copertura nel contributo regionale per gli oneri derivanti dal piano di ammortamento (Decreto n.AlP.4/PN/EV/483 2413 del 31 dicembre 2008).
Tra i proventi finanziari si registrano interessi attivi su depositi bancari e postali per euro 57.

25 - Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

26 - Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?		SI	Le plusvalenze da reinvestire sono state regolarmente previste tra le riserve del Patrimonio netto. Le altre plusvalenze sono state registrate tre le poste straordinarie

Proventi straordinari

Cod.CE	Dettaglio voci	Importo
EA0010	**Proventi straordinari**	
EA0020	Plusvalenze	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità diverse	2.164.445
	Donazioni, lasciti in denaro	*2.164.445*
	...	
EA0051	Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0060	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0080	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0090	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0100	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0110	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0120	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	... (specificare)	-
	...	
EA00130	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	8.219
	Rettifica costo imputato nel 2024 in quanto rimborsato da ARCS (parcella Studio Legale	*2.667*
	Rimborso spesa quota alimentari da Camst in seguito all'avvio del nuovo servizio	*5.401*
	Rimborso nota credito per conguaglio fatturazione 2024 ditta Accredia	*151*
	...	
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	250.264
	Incasso ruoli annualità pregresse – recupero ticket	*2.771*
	Rimborso spese legali in seguito sentenza (CRO/Nursind)	*29.777*
	Regolazione saldo STP 2024	*55.768*
	Rimborso assicurativo sinistro 4.10.2022 Generali di cui 94.000 finalizzati al ripristino dell'impiantistica	*160.457*
	Rimborso eccedenza IRES 2020	*67*
	Rimborso da privato eredità G.Z.	*200*
	Conguaglio eccedenze versamento IMU/ILIA anni 2020-2023 Comune di Basiliano (UD)	*1.224*
EA0160	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0180	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0190	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	105.501
	Regolazione debito per produttività e straordinari 2024 del personale della "Piramide" al termine delle procedure di liquidazione.	*105.501*
	...	
EA0200	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0210	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0220	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0230	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	10.813
	Regolazione posizione debitoria a conclusione della procedura fallimentare ditta TALEA	*10.813*
	...	
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	661.357
	Stralcio dal fondo svalutazione crediti accantonato per la fatturazione farmaci innovativi ad aziende extraregionali per l'incasso delle fatture	*302.444*
	Stralcio del fondo rischi, accantonato in anni pregressi, dopo la regolazione debiti a conclusione della procedura fallimentare ditta TALEA.	*88.134*
	Stralcio parte fondo svalutazione crediti v/privati in seguito alla ricognizione dei crediti giusto decreto del Direttore Generale n.512 del 17.12.2025.	*197.997*
	Riduzione parte riserva per investimenti finanziati con contributi del Ministero della Salute in seguito all'approvazione della rendicontazione economica inviata. Questa posta trova corrispondente quota nell'insussistenze passive per la corrispondente riduzione del credito v/MInistero della Salute.	*72.179*
	Arrotondamenti e chiusura documenti	*603*
	...	
EA0250	Altri proventi straordinari	267
	Chiusura fatture fornitori diversi/arrotondamenti	*267*
		3.200.866

Oneri straordinari

Cod.CE	Dettaglio voci	Importo
EA0260	**Oneri straordinari**	
EA0270	Minusvalenze	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0290	Oneri tributari da esercizi precedenti	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0300	Oneri da cause civili ed oneri processuali	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0330	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	
	... (specificare)	
	...	
EA0340	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	... (specificare)	
	...	
EA0360	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
	... (specificare)	
	...	
EA0380	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	7.378
	Progetto Radioterapia – delibera 297/2021 -conclusione.	*7.378*
	...	
EA0390	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	
	... (specificare)	
	...	
EA0400	Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	51.561
	Rinnovo CCNL 2022/2024 area della ricerca - quota anno 2024	*51.426*
	Ricalcolo contributivo CPDEL	*135*
EA0410	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
	... (specificare)	
	...	
EA0420	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
	... (specificare)	
	...	
EA0430	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
	... (specificare)	
	...	
EA0440	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	9.683
	Quota rinnovo 2024 CCNL personale somministrato ditta Tempor Spa	*9.545*
	Canone utenza 2024 su immobile disponibile	*35*
	Fatture di fornitori diversi riferite ad esercizi precedenti e mai pervenute o di importo diverso da qua	*103*
	...	
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	67.918
	Saldo TARI 2022 e 2023 immobile disponibile in Comune Ronchi dei Legionari	*285*
	Risarcimento causa CRO/AR	*62.576*
	Regolazione/chiusura documenti ditta Cook Italia Srl anno 2020 e Farmacisti Rinaldi anno 2022	*5.057*
EA0461	Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0470	Insussistenze passive v/aziende sanitarie pubbliche della regione	*125*
	Nota credito per prestazioni ambulatoriali 2024 emessa ad ASFO	*125*
	...	
EA0500	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0510	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0520	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0530	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accre	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0540	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	397.403
	Riduzione credito v/Ministero della Salute per investimenti in seguito dell'approvazione della rendicontazione economica inviata. Questa posta trova corrispondente quota nell'insussistenze attive per la corrispondente riduzione della riserva del patrimonio.	*72.179*
	Ridotto il credito per conclusione e rendicontazione di progetto di ricerca. L'operazione non ha effetto ai fini del risultato d'esercizio perché è stata ridotta la corrispondente quota accantonata tra i contributi non utilizzati. La quota non era stata incassata. - Riferimento delibera 433/2019	*16.507*
	Ridotto il credito per conclusione e rendicontazione di progetto di ricerca. L'operazione non ha effetto ai fini del risultato d'esercizio perché è stata ridotta la corrispondente quota accantonata tra i contributi non utilizzati. La quota non era stata incassata. Riferimento delibere 302/2017 e 410/2020	*103.751*
	Ridotto il credito per conclusione e rendicontazione di progetto di ricerca. L'operazione non ha effetto ai fini del risultato d'esercizio perché è stata ridotta la corrispondente quota accantonata tra i contributi non utilizzati. La quota non era stata incassata. Riferimento determina 621/2024.	*6.250*
	Stralcio crediti giusto ricognizione decreto del Direttore Generale n.512 del 17.12.2025. I crediti erano interamente svalutati pertanto è stata ridotta la corrispondente posta accantonata al fondo svalutazione crediti v/privati come risulta tra le altre insussistenze attive v/terzi.	*197.997*
	Chiusura documenti e/o arrotondamenti	*719*
	...	
EA0560	Altri oneri straordinari verso fornitori diversi	110
	Chiusura documenti/arrotondamenti	*110*
	...	
		534.178

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 a seguire:

- Modelli Ministeriali CE ed SP dell'anno 2025 e dell'anno 2024;
- Tabelle aggiuntive

CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO
DI AVIANO

CE ED SP ANNI 2025 E 2024

TABELLE AGGIUNTIVE

ANNO 2025

MINISTERO DELLA SALUTE

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

CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE 60 Regione Friuli Venezia Giulia

ENTE SSN 9 0 2

2025

1 2 3 4

CONSUNTIVO X

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

NO SI

(Centesimi di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Importo 2025	Importo 2024	
		A) Valore della produzione			
	AA0010	**A.1) Contributi in c/esercizio**	54.283.846,85	49.241.851,75	SOMMA
	AA0020	***A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	31.392.969,60	22.366.814,80	SOMMA
	AA0030	*A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto*	31.392.969,60	22.366.814,80	SOMMA
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	22.327.899,05	14.411.344,86	
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	6.006.824,55	4.009.374,94	
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	3.058.246,00	3.946.095,00	SOMMA
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-	-	
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	3.058.246,00	3.946.095,00	
	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*	-	-	
	AA0050	***A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)***	3.469.237,79	3.736.804,97	SOMMA
	AA0060	*A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	684.242,59	3.661.047,43	SOMMA
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	110.000,00	3.472.697,00	
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	403.729,73	-	
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	170.512,86	188.350,43	
	AA0110	*A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	2.682.032,00	-	SOMMA
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	2.682.032,00	-	
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	
	AA0140	*A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)*	102.963,20	75.757,54	SOMMA
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	102.963,20	31.034,02	
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	31.295,02	
	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	-	13.428,50	
	AA0171	A.1.B.3.5) Contibuti da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	-	-	
	AA0180	***A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca***	19.421.639,46	23.138.231,98	SOMMA
	AA0190	*A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente*	2.181.250,45	2.585.454,66	
	AA0200	*A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata*	2.760.862,84	7.023.974,43	
	AA0210	*A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca*	10.064.731,79	9.711.854,69	
	AA0220	*A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca*	4.414.794,38	3.816.948,20	
	AA0230	***A.1.D) Contributi c/esercizio da privati***	-	-	
	AA0240	**A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**	- 4.087.988,85	- 200.415,82	SOMMA
	AA0250	***A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	-	-	
	AA0260	***A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi***	- 4.087.988,85	- 200.415,82	
	AA0270	**A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti**	18.504.019,90	11.167.608,43	SOMMA
	AA0271	***A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato***	29.153,14	148.796,44	
	AA0280	***A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato***	-	-	
	AA0290	***A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati***	75.022,00	85.662,00	
	AA0300	***A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca***	7.806.798,00	5.702.722,90	
	AA0310	***A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati***	10.593.046,76	5.230.427,09	
	AA0320	**A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**	77.169.121,15	82.065.583,54	SOMMA
	AA0330	***A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici***	73.384.265,45	79.254.038,83	SOMMA
R	*AA0340*	*A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	45.395.812,43	49.476.365,19	SOMMA
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	10.468.464,00	12.107.233,00	
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	22.285.963,24	25.397.911,13	
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	12.633.984,00	11.964.309,00	
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	7.401,19	6.912,06	

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Importo 2025	Importo 2024	
	AA0440	*A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici*	-	-	
	AA0450	*A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione*	27.988.453,02	29.777.673,64	SOMMA
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	4.644.269,00	5.775.818,00	
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	10.311.403,00	10.969.191,00	
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	12.546.874,00	10.447.351,00	
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-	-	
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	
SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-	
SS	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-	
S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	
S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	
S	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	1.468.210,00	
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	344.211,74	831.168,64	SOMMA
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*	344.211,74	831.168,64	
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	141.695,28	285.935,00	
R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	-	
SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-	-	
S	***AA0610***	***A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)***	-	-	SOMMA
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	
S	*AA0630*	*A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	-	-	
S	*AA0631*	*A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	-	-	
S	*AA0640*	*A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	-	-	
S	*AA0650*	*A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	-	-	
	AA0660	***A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati***	2.133.504,21	1.207.978,18	
	AA0670	***A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia***	1.651.351,49	1.603.566,53	SOMMA
	AA0680	*A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera*	-	-	
	AA0690	*A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica*	1.433.588,00	1.407.555,00	
	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)*	155.311,31	132.609,81	
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)*	62.452,18	63.401,72	
	AA0730	*A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro*	-	-	
R	*AA0740*	*A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-	-	
	AA0750	**A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi**	3.029.431,02	1.936.908,38	
	AA0760	***A.5.A) Rimborsi assicurativi***	-	-	
	AA0770	***A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione***	66.476,74	-	SOMMA
	AA0780	*A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione*	66.476,74	-	
	AA0790	*A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione*	-	-	
R	***AA0800***	***A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	173.834,88	208.647,77	SOMMA
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*	38.361,98	2.284,15	
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*	135.472,90	206.363,62	
R	*AA0831*	*A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA*	-	-	
	AA0840	***A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici***	58.296,11	151.486,88	SOMMA
	AA0850	*A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici*	31.563,89	103.930,13	
	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*	26.732,22	47.556,75	
	AA0880	***A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati***	2.730.823,29	1.576.773,73	SOMMA
	AA0890	*A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back*	*2.115.539,32*	*1.113.353,73*	SOMMA
	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	1.492.048,07	951.402,75	
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	623.491,25	161.950,98	
	AA0921	*A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici*	-	-	
	AA0930	*A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati*	615.283,97	463.420,00	
	AA0940	**A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)**	1.093.387,29	978.135,16	SOMMA
	AA0950	***A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC***	1.093.387,29	978.135,16	
	AA0960	***A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso***	-	-	
	AA0970	***A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro***	-	-	
	AA0980	**A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**	5.491.169,76	4.765.003,90	SOMMA
	AA0990	***A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato***	1.463.914,95	968.666,54	
	AA1000	***A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione***	2.108.199,20	2.045.998,12	
	AA1010	***A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione***	969.109,24	973.763,20	
	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***	214.821,30	140.516,18	
	AA1040	***A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto***	735.125,07	636.059,86	
	AA1050	**A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni**	-	-	
	AA1060	**A.9) Altri ricavi e proventi**	203.163,76	204.009,04	SOMMA
	AA1070	***A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie***	1.800,00	2.400,00	
	AA1080	***A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari***	157.341,56	157.638,54	
	AA1090	***A.9.C) Altri proventi diversi***	44.022,20	43.970,50	

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Importo 2025	Importo 2024	
	AZ9999	**Totale valore della produzione (A)**	155.686.150,88	150.158.684,38	SOMMA
		B) Costi della produzione			
	BA0010	**B.1) Acquisti di beni**	58.816.115,74	56.228.002,58	SOMMA
	BA0020	***B.1.A) Acquisti di beni sanitari***	58.088.428,23	54.900.342,28	SOMMA
	BA0030	*B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*	7.121.874,05	6.205.020,04	SOMMA
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	6.982.384,94	6.097.246,18	
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	70.489,06	41.766,03	
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	69.000,05	66.007,83	
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-	-	SOMMA
R	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	
S	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	-	
	BA0070	*B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti*	-	-	SOMMA
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	-	
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-	
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-	
	BA0210	*B.1.A.3) Dispositivi medici*	5.282.081,49	6.132.703,94	SOMMA
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	1.430.567,64	1.577.342,95	
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-	-	
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	3.851.513,85	4.555.360,99	
	BA0250	*B.1.A.4) Prodotti dietetici*	1.047,75	865,79	
	BA0260	*B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)*	40,94	49,49	
	BA0270	*B.1.A.6) Prodotti chimici*	134.817,52	101.803,01	
	BA0280	*B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario*	236,07	284,74	
	BA0290	*B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari*	2.155.227,44	1.215.152,88	
R	*BA0300*	*B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	43.393.102,97	41.244.462,39	SOMMA
R	*BA0301*	*B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*	40.513.444,64	38.429.333,25	
R	*BA0303*	*B.1.A.9.3) Dispositivi medici*	2.731.889,20	2.656.693,93	
R	*BA0304*	*B.1.A.9.4) Prodotti dietetici*	10.392,12	8.457,12	
R	*BA0305*	*B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)*	409,57	494,73	
R	*BA0306*	*B.1.A.9.6) Prodotti chimici*	2.356,40	85,13	
R	*BA0307*	*B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario*	-	-	
R	*BA0308*	*B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari*	134.611,04	149.398,23	
	BA0310	***B.1.B) Acquisti di beni non sanitari***	727.687,51	1.327.660,30	SOMMA
	BA0320	*B.1.B.1) Prodotti alimentari*	6.402,37	472.617,95	
	BA0330	*B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere*	52.726,86	50.650,32	
	BA0340	*B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti*	7.802,91	12.874,96	
	BA0350	*B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria*	117.625,57	142.852,33	
	BA0360	*B.1.B.5) Materiale per la manutenzione*	274.908,08	338.386,91	
	BA0370	*B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari*	38.312,47	8.696,69	
R	*BA0380*	*B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	229.909,25	301.581,14	
	BA0390	**B.2) Acquisti di servizi**	20.638.092,78	18.334.435,16	SOMMA
	BA0400	***B.2.A) Acquisti servizi sanitari***	8.748.149,74	7.295.554,76	SOMMA
	BA0410	***B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base***	-	-	SOMMA
	BA0420	*B.2.A.1.1) - da convenzione*	-	-	SOMMA
	BA0430	*B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG*	-	-	
	BA0440	*B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS*	-	-	
	BA0450	*B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale*	-	-	
	BA0460	*B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)*	-	-	
R	*BA0470*	*B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	-	-	
S	*BA0480*	*B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale*	-	-	
	BA0490	***B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica***	-	-	SOMMA
	BA0500	*B.2.A.2.1) - da convenzione*	-	-	
R	*BA0510*	*B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale*	-	-	
S	*BA0520*	*B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)*	-	-	
	BA0530	***B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale***	807.526,48	711.917,29	SOMMA
R	*BA0540*	*B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	807.526,48	711.917,29	
R	*BA0541*	*B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-	-	
	BA0550	*B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-	-	
	BA0551	*B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-	-	
S	*BA0560*	*B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)*	-	-	
S	*BA0561*	*B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)*	-	-	
	BA0570	*B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI*	-	-	
	BA0580	*B.2.A.3.8) - da privato*	-	-	SOMMA
	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	
	BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	
	BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	
	BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	-	
	BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	
	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	
	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	
	BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	
	BA0630	*B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*	-	-	
	BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	
	BA0640	***B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa***	-	-	SOMMA
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)*	-	-	
	BA0690	*B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)*	-	-	
	BA0700	***B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa***	-	-	SOMMA
R	*BA0710*	*B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-	-	
	BA0720	*B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-	-	
S	*BA0730*	*B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)*	-	-	
	BA0740	*B.2.A.5.4) - da privato*	-	-	
	BA0750	***B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica***	-	-	SOMMA
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)*	-	-	

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Importo 2025	Importo 2024	
S	*BA0780*	*B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)*	-	-	
	BA0790	*B.2.A.6.4) - da privato*	-	-	
	BA0800	***B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera***	-	-	SOMMA
R	*BA0810*	*B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-	-	
	BA0820	*B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-	-	
S	*BA0830*	*B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)*	-	-	
	BA0840	*B.2.A.7.4) - da privato*	-	-	SOMMA
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-	
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	
	BA0890	*B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*	-	-	
	BA0900	***B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale***	-	-	SOMMA
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)*	-	-	
	BA0950	*B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)*	-	-	
	BA0960	***B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F***	-	-	SOMMA
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)*	-	-	
	BA1000	*B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)*	-	-	
	BA1010	*B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)*	-	-	
	BA1020	*B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*	-	-	
	BA1030	***B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione***	-	-	SOMMA
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)*	-	-	
	BA1070	*B.2.A.10.4) - da privato*	-	-	
	BA1080	*B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*	-	-	
	BA1090	***B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario***	82.519,63	67.031,70	SOMMA
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)*	-	-	
	BA1130	*B.2.A.11.4) - da privato*	82.519,63	67.031,70	
	BA1140	***B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria***	1.524.016,10	-	SOMMA
R	*BA1150*	*B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	-	-	SOMMA
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*	1.524.008,00	-	
SS	*BA1170*	*B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione*	8,10	-	
	BA1180	*B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)*	-	-	
	BA1190	*B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)*	-	-	
	BA1200	***B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)***	1.384.993,28	1.332.935,77	SOMMA
	BA1210	*B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera*	-	-	
	BA1220	*B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica*	997.392,63	973.619,38	
	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)*	191.407,37	173.378,80	
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*	196.193,28	185.937,59	
R	*BA1270*	*B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-	-	
	BA1280	***B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari***	1.503.463,28	1.339.437,86	SOMMA
	BA1290	*B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato*	-	-	
	BA1300	*B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero*	-	-	
	BA1310	*B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione*	-	-	
	BA1320	*B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92*	-	-	
	BA1330	*B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi*	1.391.823,56	1.240.152,94	
R	*BA1340*	*B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	111.639,72	99.284,92	
R	*BA1341*	*B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA*	-	-	
	BA1350	***B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie***	2.743.780,22	2.940.518,38	SOMMA
R	*BA1360*	*B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarieda Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	335.278,70	231.227,14	
	BA1370	*B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarieda terzi - Altri soggetti pubblici*	1.620,05	-	
	BA1380	*B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato*	2.406.881,47	2.702.298,85	SOMMA
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	192.824,80	217.836,00	
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	241.821,16	266.958,91	
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	60.191,82	85.302,51	
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	108.854,75	107.259,32	
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	2.982,16	8.920,39	
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.800.206,78	2.016.021,72	
	BA1450	*B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando*	-	6.992,39	SOMMA
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	-	6.992,39	
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	
	BA1490	***B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria***	701.850,75	903.713,76	SOMMA
R	*BA1500*	*B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-	
	BA1510	*B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione*	-	-	
SS	*BA1520*	*B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)*	-	11.890,12	
	BA1530	*B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato*	701.850,75	891.823,64	
	BA1540	*B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva*	-	-	

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Importo 2025	Importo 2024	
R	*BA1541*	*B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL*	-	-	
SS	*BA1542*	*B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)*	-	-	
S	***BA1550***	***B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale***	-	-	
	BA1560	***B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari***	11.889.943,04	11.038.880,40	SOMMA
	BA1570	***B.2.B.1) Servizi non sanitari***	11.470.683,96	10.574.132,96	SOMMA
	BA1580	*B.2.B.1.1) Lavanderia*	309.192,34	304.547,33	
	BA1590	*B.2.B.1.2) Pulizia*	1.231.882,95	1.397.231,03	
	BA1600	*B.2.B.1.3) Mensa*	908.153,95	-	SOMMA
	BA1601	*B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti*	545.456,48	-	
	BA1602	*B.2.B.1.3.B) Mensa degenti*	362.697,47	-	
	BA1610	*B.2.B.1.4) Riscaldamento*	-	-	
	BA1620	*B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica*	1.989,82	2.812,10	
	BA1630	*B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)*	15.788,64	15.646,08	
	BA1640	*B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti*	249.662,90	295.362,02	
	BA1650	*B.2.B.1.8) Utenze telefoniche*	32.797,56	32.528,92	
	BA1660	*B.2.B.1.9) Utenze elettricità*	2.603.903,84	2.706.730,90	
	BA1670	*B.2.B.1.10) Altre utenze*	190.114,30	206.712,47	
	BA1680	*B.2.B.1.11) Premi di assicurazione*	172.081,09	187.125,30	SOMMA
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	-	
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	172.081,09	187.125,30	
	BA1710	*B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari*	5.755.116,57	5.425.436,81	SOMMA
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	185.825,98	192.950,72	
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	36.600,00	
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	5.569.290,59	5.195.886,09	
	BA1750	***B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie***	330.472,16	397.064,44	SOMMA
R	*BA1760*	*B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	2.931,61	7.488,54	
	BA1770	*B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici*	-	-	
	BA1780	*B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato*	322.986,00	389.575,90	SOMMA
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	116.082,43	101.869,59	
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	83.676,39	44.419,00	
	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	116.561,52	241.176,59	
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	6.665,66	2.110,72	
	BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-	-	
	BA1840	*B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando*	4.554,55	-	SOMMA
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.554,55	-	
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	
	BA1880	***B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)***	88.786,92	67.683,00	SOMMA
	BA1890	*B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico*	27.688,73	30.019,36	
	BA1900	*B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato*	61.098,19	37.663,64	
	BA1910	**B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**	4.713.247,73	4.162.057,46	SOMMA
	BA1920	***B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze***	261.472,77	333.675,52	
	BA1930	***B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari***	331.995,07	246.770,41	
	BA1940	***B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche***	3.681.977,85	3.224.937,83	
	BA1950	***B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi***	-	-	
	BA1960	***B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi***	2.004,12	2.835,51	
	BA1970	***B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni***	435.797,92	353.838,19	
R	***BA1980***	***B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	-	-	
	BA1990	**B.4) Godimento di beni di terzi**	1.791.591,91	1.311.977,71	SOMMA
	BA2000	***B.4.A) Fitti passivi***	-	-	
	BA2010	***B.4.B) Canoni di noleggio***	1.791.591,91	1.311.977,71	SOMMA
	BA2020	*B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria*	505.268,08	499.121,60	
	BA2030	*B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria*	1.286.323,83	812.856,11	
	BA2040	***B.4.C) Canoni di leasing***	-	-	SOMMA
	BA2050	*B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria*	-	-	
	BA2060	*B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria*	-	-	
	BA2061	***B.4.D) Canoni di project financing***	-	-	
R	***BA2070***	***B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	-	-	
	BA2080	***Totale Costo del personale***	46.034.105,78	44.117.122,33	SOMMA
	BA2090	**B.5) Personale del ruolo sanitario**	36.342.448,68	34.760.661,62	SOMMA
	BA2100	***B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario***	18.795.575,92	18.469.296,74	SOMMA
	BA2110	*B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico*	14.951.168,25	14.622.235,46	SOMMA
	BA2120	*B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*	13.922.565,59	13.670.519,75	
	BA2130	*B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato*	1.028.602,66	951.715,71	
	BA2140	*B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro*	-	-	
	BA2150	*B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico*	3.844.407,67	3.847.061,28	SOMMA
	BA2160	*B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato*	3.755.995,11	3.792.961,93	
	BA2170	*B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato*	88.412,56	54.099,35	
	BA2180	*B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro*	-	-	
	BA2190	***B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario***	17.546.872,76	16.291.364,88	SOMMA
	BA2200	*B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato*	15.676.721,79	14.170.020,71	
	BA2210	*B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato*	1.870.150,97	2.121.344,17	
	BA2220	*B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro*	-	-	
	BA2230	**B.6) Personale del ruolo professionale**	266.088,50	331.788,46	SOMMA
	BA2240	***B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale***	266.088,50	331.788,46	SOMMA
	BA2250	*B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*	242.981,10	247.250,73	
	BA2260	*B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato*	23.107,40	84.537,73	
	BA2270	*B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro*	-	-	
	BA2280	***B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale***	-	-	SOMMA
	BA2290	*B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato*	-	-	
	BA2300	*B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato*	-	-	
	BA2310	*B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro*	-	-	
	BA2320	**B.7) Personale del ruolo tecnico**	5.446.344,65	5.051.428,60	SOMMA
	BA2330	***B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico***	194.741,30	221.601,15	SOMMA
	BA2340	*B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato*	194.741,30	221.601,15	
	BA2350	*B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato*	-	-	

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Importo 2025	Importo 2024	
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	
	BA2370	**B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico**	5.251.603,35	4.829.827,45	SOMMA
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	5.015.080,51	4.551.944,16	
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	236.522,84	277.883,29	
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	
	BA2410	**B.8) Personale del ruolo amministrativo**	3.979.223,95	3.973.243,65	SOMMA
	BA2420	**B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo**	675.677,02	756.668,70	SOMMA
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	675.677,02	756.668,70	
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	
	BA2460	**B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo**	3.303.546,93	3.216.574,95	SOMMA
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	3.117.261,72	2.991.243,01	
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	186.285,21	225.331,94	
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	
	BA2500	**B.9) Oneri diversi di gestione**	673.706,95	1.189.378,44	SOMMA
	BA2510	**B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)**	97.978,08	90.053,75	
	BA2520	**B.9.B) Perdite su crediti**	-	-	
	BA2530	**B.9.C) Altri oneri diversi di gestione**	575.728,87	1.099.324,69	SOMMA
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	279.197,05	825.684,58	
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	296.531,82	273.640,11	
R	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	
	BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	
	BA2560	**Totale Ammortamenti**	6.084.153,52	5.106.649,64	SOMMA
	BA2570	**B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali**	61.601,13	41.329,36	
	BA2580	**B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali**	6.022.552,39	5.065.320,28	SOMMA
	BA2590	**B.11.A) Ammortamento dei fabbricati**	2.456.903,73	2.428.352,12	SOMMA
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	45.283,09	35.861,36	
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.411.620,64	2.392.490,76	
	BA2620	**B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali**	3.565.648,66	2.636.968,16	
	BA2630	**B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti**	316.759,80	427.136,99	SOMMA
	BA2640	**B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali**	-	-	
	BA2650	**B.12.B) Svalutazione dei crediti**	316.759,80	427.136,99	
	BA2660	**B.13) Variazione delle rimanenze**	7.370,61	- 337.559,93	SOMMA
	BA2670	**B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie**	4.978,11	- 339.174,15	SOMMA
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 39.914,63	- 297.003,42	
	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	
	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	75.753,43	- 37.501,89	
	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-	-	
	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	
	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	- 379,85	- 591,18	
	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	
	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 30.480,84	- 4.077,66	
	BA2680	**B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie**	2.392,50	1.614,22	SOMMA
	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-	-	
	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	2.355,90	1.565,42	
	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	36,60	48,80	
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	
	BA2690	**B.14) Accantonamenti dell'esercizio**	15.727.967,89	15.857.993,63	SOMMA
	BA2700	**B.14.A) Accantonamenti per rischi**	189.702,10	-	SOMMA
	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	189.702,10	-	
	BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	-	-	
	BA2760	**B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)**	-	-	
	BA2770	**B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati**	14.061.096,47	14.648.894,54	SOMMA
	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	61.110,12	29.153,14	
	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	
	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	494.021,35	98.464,84	
	BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	3.434.181,63	7.289.780,63	
	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	4.561.087,80	2.438.533,68	
	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	5.510.695,57	4.792.962,25	
	BA2820	**B.14.D) Altri accantonamenti**	1.477.169,32	1.209.099,09	SOMMA
	BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	
	BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	
	BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	843.095,43	403.090,29	
	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	264.365,61	138.416,16	
	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	367.813,28	654.611,64	
	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	1.895,00	12.981,00	
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	-	-	
	BZ9999	**Totale costi della produzione (B)**	154.803.112,71	146.397.194,01	
		C) Proventi e oneri finanziari			
	CA0010	**C.1) Interessi attivi**	57,15	844,54	SOMMA
	CA0020	**C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica**	0,46	0,19	
	CA0030	**C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari**	56,69	844,35	
	CA0040	**C.1.C) Altri interessi attivi**	-	-	
	CA0050	**C.2) Altri proventi**	-	-	SOMMA
	CA0060	**C.2.A) Proventi da partecipazioni**	-	-	
	CA0070	**C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni**	-	-	
	CA0080	**C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni**	-	-	
	CA0090	**C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti**	-	-	
	CA0100	**C.2.E) Utili su cambi**	-	-	
	CA0110	**C.3) Interessi passivi**	170.512,86	188.350,43	SOMMA
	CA0120	**C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa**	-	-	
	CA0130	**C.3.B) Interessi passivi su mutui**	170.512,86	188.350,43	
	CA0140	**C.3.C) Altri interessi passivi**	-	-	
	CA0150	**C.4) Altri oneri**	180,00	180,00	SOMMA

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Importo 2025	Importo 2024	
	CA0160	***C.4.A) Altri oneri finanziari***	180,00	180,00	
	CA0170	***C.4.B) Perdite su cambi***	-	-	
	CZ9999	**Totale proventi e oneri finanziari (C)**	- 170.635,71	- 187.685,89	SOMMA
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
	DA0010	**D.1) Rivalutazioni**	-	-	
	DA0020	**D.2) Svalutazioni**	-	-	
	DZ9999	**Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)**	-	-	SOMMA
		E) Proventi e oneri straordinari			
	EA0010	**E.1) Proventi straordinari**	3.200.864,01	2.606.042,89	SOMMA
	EA0020	***E.1.A) Plusvalenze***	-	-	
	EA0030	***E.1.B) Altri proventi straordinari***	3.200.864,01	2.606.042,89	SOMMA
	EA0040	*E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse*	2.164.445,01	1.424.232,81	
	EA0050	*E.1.B.2) Sopravvenienze attive*	258.483,17	672.654,77	SOMMA
	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*	-	530.409,25	
	EA0070	*E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi*	258.483,17	142.245,52	SOMMA
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	-	120,66	
	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	8.219,29	5.691,85	
	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	250.263,88	136.433,01	
	EA0150	*E.1.B.3) Insussistenze attive*	777.670,84	505.563,91	SOMMA
R	*EA0160*	*E.1.B.3.1) Insusssistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-	
	EA0170	*E.1.B.3.2) Insusssistenze attive v/terzi*	777.670,84	505.563,91	SOMMA
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	105.501,10	-	
	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	10.813,19	22.900,23	
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	661.356,55	482.663,68	
	EA0250	*E.1.B.4) Altri proventi straordinari*	264,99	3.591,40	
	EA0260	**E.2) Oneri straordinari**	534.177,52	958.218,26	
	EA0270	***E.2.A) Minusvalenze***	-	17.432,30	
	EA0280	***E.2.B) Altri oneri straordinari***	534.177,52	940.785,96	
	EA0290	*E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti*	-	-	
	EA0300	*E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali*	-	-	
	EA0310	*E.2.B.3) Sopravvenienze passive*	136.539,68	390.023,97	
R	*EA0320*	*E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-	
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	
	EA0350	*E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi*	136.539,68	390.023,97	
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	58.939,08	375.993,27	
	EA0380	*E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica*	7.378,44	133.495,36	
	EA0390	*E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica*	-	9.887,19	
	EA0400	*E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto*	51.560,64	232.610,72	
	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	9.682,40	2.285,40	
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	67.918,20	11.745,30	
	EA0460	*E.2.B.4) Insussistenze passive*	397.528,27	550.519,06	
	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*	125,10	286.259,71	
	EA0480	*E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi*	397.403,17	264.259,35	
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	397.403,17	264.259,35	
	EA0560	*E.2.B.5) Altri oneri straordinari*	109,57	242,93	
	EZ9999	**Totale proventi e oneri straordinari (E)**	2.666.686,49	1.647.824,63	
	XA0000	**Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)**	3.379.088,95	5.221.629,11	
		Y) Imposte e tasse			
	YA0010	**Y.1) IRAP**	3.317.169,95	3.220.942,25	
	YA0020	***Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente***	3.035.905,85	2.911.678,65	
	YA0030	***Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente***	173.543,70	202.633,99	
	YA0040	***Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)***	107.720,40	106.629,61	
	YA0050	***Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale***	-	-	
	YA0060	**Y.2) IRES**	61.919,00	61.729,00	
	YA0070	***Y.2.A) IRES su attività istituzionale***	61.919,00	61.729,00	
	YA0080	***Y.2.B) IRES su attività commerciale***	-	-	
	YA0090	**Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)**	-	-	
	YZ9999	**Totale imposte e tasse (Y)**	3.379.088,95	3.282.671,25	
	ZZ9999	**RISULTATO DI ESERCIZIO**	- 0,00	1.938.957,86	

MINISTERO DELLA SALUTE

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

SP

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA				OGGETTO DELLA RILEVAZIONE				
REGIONI	60	Regione Friuli Venezia Giulia	ENTE SSN	9 0 2	ANNO	2 0 2 5		
					TRIMESTRE	1	2	3	4
					PREVENTIVO		CONSUNTIVO	X

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI NO

(Centesimo di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO 2025	IMPORTO 2024
	AAZ999	**A) IMMOBILIZZAZIONI**	**64.609.319,76**	**59.299.862,30**
	AAA000	**A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**	297.578,92	351.320,81
	AAA010	***A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento***	-	-
	AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	-	-
	AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-	-
	AAA040	***A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo***	-	-
	AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-	-
	AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-	-
	AAA070	***A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno***	-	-
	AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-
	AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-
	AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-
	AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-
	AAA120	***A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti***	88.933,55	88.933,55
	AAA130	***A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali***	208.645,37	262.387,26
	AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	936.424,36	928.565,12
	AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	727.778,99	666.177,86
	AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	-	-
	AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	-	-
	AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-	-
	AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-	-
	AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
	AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-	-
	AAA220	***A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali***	-	-
	AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-	-
	AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-	-
	AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-
	AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
	AAA270	**A.II)IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**	64.302.185,14	58.938.985,79
	AAA280	***A.II.1) Terreni***	384.159,54	365.724,99
	AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	298.373,31	279.938,76
	AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	85.786,23	85.786,23
	AAA310	***A.II.2) Fabbricati***	33.680.160,82	34.940.344,42
	AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	1.653.085,11	840.147,23
	AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	2.007.213,16	1.190.670,37
	AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	354.128,05	350.523,14
	AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	32.027.075,71	34.100.197,19
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	80.434.017,64	80.095.518,48
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	48.406.941,93	45.995.321,29
	AAA380	***A.II.3) Impianti e macchinari***	2.344.558,29	2.458.422,57
	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	7.545.007,03	7.002.657,58
	AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	5.200.448,74	4.544.235,01
	AAA410	***A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche***	8.283.911,67	8.104.971,95
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	45.372.741,08	49.159.882,25
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	37.088.829,41	41.054.910,30
	AAA440	***A.II.5) Mobili e arredi***	142.861,38	102.755,14
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	5.718.530,34	5.847.759,39
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	5.575.668,96	5.745.004,25
	AAA470	***A.II.6) Automezzi***	-	125,00
	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	116.023,08	116.097,96
	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	116.023,08	115.972,96
	AAA500	***A.II.7) Oggetti d'arte***	53.500,54	46.500,54
	AAA510	***A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali***	604.887,36	669.716,26
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	7.656.742,49	7.701.759,72

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO 2025	IMPORTO 2024
	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	7.051.855,13	7.032.043,46
	AAA540	***A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti***	18.808.145,54	12.250.424,92
	AAA550	***A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali***	-	-
	AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	-	-
	AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-	-
	AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-	-
	AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-
	AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	-	-
	AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	-	-
	AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	-	-
	AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	-	-
	AAA640	**A.III)IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**	9.555,70	9.555,70
	AAA650	***A.III.1) Crediti finanziari***	9.305,70	9.305,70
	AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	-	-
	AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	9.305,70	9.305,70
	AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-
	AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	-	-
	AAA700	***A.III.2) Titoli***	250,00	250,00
	AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	250,00	250,00
	AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	-
	AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	-	-
	AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	-	-
	AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	-	-
	AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	-	-
	ABZ999	**B) ATTIVO CIRCOLANTE**	165.469.003,84	173.221.342,32
	ABA000	**B.I) RIMANENZE**	2.298.860,07	2.306.230,68
	ABA010	***B.I.1) Rimanenze beni sanitari***	2.293.277,38	2.298.255,49
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.269.317,09	1.229.402,46
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-	-
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	873.194,05	948.947,48
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	15,14	15,14
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	5.092,79	4.712,94
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	145.658,31	115.177,47
	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-
	ABA110	***B.I.2) Rimanenze beni non sanitari***	5.582,69	7.975,19
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	-	-
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	5.216,69	7.572,59
	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	366,00	402,60
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	-	-
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-
	ABA190	**B.II) CREDITI**	81.887.932,93	60.178.252,69
	ABA200	***B.II.1) Crediti v/Stato***	29.585.284,67	32.343.283,16
SS	ABA201	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-	-
SS	ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	-	-
S	ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-
	ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-
SS	ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-
SS	ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-
SS	ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	597,70	32.919,70
SS	ABA271	B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-
SS	ABA280	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	23.654.042,16	23.654.042,16
	ABA290	B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca	5.930.644,81	8.656.321,30
SS	ABA300	B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-
SS	ABA310	B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	4.946.905,14	7.711.535,46
SS	ABA320	B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	442.366,63	331.233,84
SS	ABA330	B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	541.373,04	613.552,00
	ABA340	B.II.1.k) Crediti v/prefetture	-	-
	ABA350	***B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma***	38.814.846,11	16.841.440,55
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	29.541.034,73	6.571.653,26
RR	ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	26.323.295,66	2.419.612,75
R	ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	-
RR	ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	2.300.614,48	3.669.660,47
RR	ABA420	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-	-
RR	ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-
RR	ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-
RR	ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	375.732,69	372.951,04

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO 2025	IMPORTO 2024
RR	ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-
RR	ABA460	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	541.391,90	109.429,00
RR	ABA461	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-	-
	ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	9.273.811,38	10.269.787,29
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	9.273.811,38	10.269.787,29
RR	ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-
RR	ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-
RR	ABA501	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-
RR	ABA510	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-
RR	ABA520	B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-
	ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-
RR	ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie	-	-
	ABA530	***B.II.3) Crediti v/Comuni***	1.394,62	606,62
	ABA540	***B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche***	8.721.449,15	6.296.921,46
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.374.198,07	5.623.645,19
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	3.922.750,50	3.344.177,50
R	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	702.491,69	543.801,46
R	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	3.748.955,88	1.735.666,23
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-	-
RR	ABA591	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L.	-	-
SS	ABA600	B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	347.251,08	673.276,27
R	ABA601	B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-
	ABA610	***B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione***	-	-
	ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	-	-
	ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-
	ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	-	-
	ABA650	***B.II.6) Crediti v/Erario***	-	12.876,00
	ABA660	***B.II.7) Crediti v/altri***	4.764.958,38	4.683.124,90
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	2.846.865,82	1.828.860,06
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	1.540.135,03	2.391.446,43
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	377.957,53	462.818,41
	ABA711	B.II.7.e.1) Altri Crediti diversi	377.957,53	462.818,41
	ABA712	B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diverse)	-	-
	ABA713	B.II.7.f) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-
	ABA714	B.II.7.f.1) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-
	ABA715	B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-	-
	ABA720	**B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**	-	-
	ABA730	***B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni***	-	-
	ABA740	***B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni***	-	-
	ABA750	**B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE**	81.282.210,84	110.736.858,95
	ABA760	***B.IV.1) Cassa***	20.714,69	23.754,51
	ABA770	***B.IV.2) Istituto Tesoriere***	81.249.549,31	110.706.032,99
	ABA780	***B.IV.3) Tesoreria Unica***	-	-
	ABA790	***B.IV.4) Conto corrente postale***	11.946,84	7.071,45
	ACZ999	**C) RATEI E RISCONTI ATTIVI**	60.369,99	70.345,94
	ACA000	**C.I) RATEI ATTIVI**	-	-
	ACA010	***C.I.1) Ratei attivi***	-	-
R	***ACA020***	***C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	-	-
	ACA030	**C.II) RISCONTI ATTIVI**	60.369,99	70.345,94
	ACA040	***C.II.1) Risconti attivi***	60.369,99	70.345,94
R	***ACA050***	***C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	-	-
	AZZ999	**D) TOTALE ATTIVO**	230.138.693,59	232.591.550,56
	ADZ999	**E) CONTI D'ORDINE**	13.065.167,56	13.632.483,77
	ADA000	**E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE**	-	-
	ADA010	**E.II) DEPOSITI CAUZIONALI**	-	-
	ADA020	**E.III) BENI IN COMODATO**	85.495,71	85.495,71
	ADA021	**E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE**	-	-
	ADA030	**E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE**	12.979.671,85	13.546.988,06
	PAZ999	**A) PATRIMONIO NETTO**	146.530.028,24	146.133.354,71
	PAA000	**A.I) FONDO DI DOTAZIONE**	3.845.117,96	3.086.902,43
	PAA010	**A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI**	118.511.067,59	118.922.847,17
	PAA020	***A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione***	11.741.835,29	12.710.944,53
	PAA030	***A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti***	28.601.805,42	30.137.899,33
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-	-
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	546.800,01	778.938,82
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	28.055.005,41	29.358.960,51

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO 2025	IMPORTO 2024
	PAA070	*A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti*	64.684.204,76	66.504.546,21
	PAA080	*A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti*	46.482,03	5.884,56
	PAA090	*A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio*	13.436.740,09	9.563.572,54
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	6.671.272,12	6.001.745,75
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	17.494.814,86	16.175.145,79
	PAA120	*A.IV.1) Riserve da rivalutazioni*	-	-
	PAA130	*A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire*	316.917,38	41.072,18
	PAA140	*A.IV.3) Contributi da reinvestire*	-	-
	PAA150	*A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti*	15.747.528,78	14.566.786,45
	PAA160	*A.IV.5) Riserve diverse*	1.430.368,70	1.567.287,16
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-
	PAA180	*A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005*	-	-
	PAA190	*A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti*	-	-
	PAA200	*A.V.3) Altro*	-	-
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	7.755,71	7.755,71
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-	1.938.957,86
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	51.718.886,19	55.167.821,29
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	403.334,29	301.766,65
	PBA020	*B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali*	213.632,19	213.632,19
	PBA030	*B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente*	-	-
	PBA040	*B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato*	-	-
	PBA050	*B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)*	-	-
	PBA051	*B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa*	-	-
	PBA052	*B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora*	-	-
	PBA060	*B.II.7) Altri fondi rischi*	189.702,10	88.134,46
	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-
	PBA080	*B.III.1) FSR indistinto da distribuire*	-	-
	PBA090	*B.III.2) FSR vincolato da distribuire*	-	-
	PBA100	*B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi*	-	-
	PBA110	*B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA*	-	-
	PBA120	*B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA*	-	-
	PBA130	*B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca*	-	-
	PBA140	*B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti*	-	-
	PBA141	*B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA*	-	-
	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	48.765.824,84	53.208.748,27
	PBA151	*B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato*	61.110,12	29.153,14
	PBA160	*B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato*	73.592,00	73.592,00
	PBA170	*B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)*	1.622.534,37	1.203.535,02
	PBA180	*B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca*	14.633.316,22	19.005.932,59
	PBA190	*B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati*	32.375.272,13	32.896.535,52
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	2.549.727,06	1.657.306,37
	PBA210	*B.V.1) Fondi integrativi pensione*	-	-
	PBA220	*B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali*	2.125.174,42	1.232.146,21
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	2.125.174,42	1.232.146,21
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	-	-
	PBA260	*B.V.3) Altri fondi per oneri e spese*	409.676,64	412.179,16
	PBA270	*B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016*	14.876,00	12.981,00
	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-
	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	-	-
	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-
	PCA020	C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	-	-
	PDZ999	D) DEBITI	31.889.779,16	31.290.093,17
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	3.308.766,56	3.699.073,52
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	-
S	*PDA020*	*D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale*	-	-
	PDA030	*D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale*	-	-
SS	*PDA040*	*D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato*	-	-
SS	*PDA050*	*D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca*	-	-
SS	*PDA060*	*D.II.5) Altri debiti v/Stato*	-	-
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	565.673,06	627.835,85
RR	*PDA080*	*D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA*	-	-
	PDA081	*D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti*	170.000,00	170.000,00
R	*PDA090*	*D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale*	-	-
RR	*PDA100*	*D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale*	-	-
RR	*PDA101*	*D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale*	-	-
RR	*PDA110*	*D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma*	-	-
RR	*PDA111*	*D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1,*	-	-
	PDA112	D.III.8) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-
RR	*PDA120*	*D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma – GSA*	-	-
	PDA121	*D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma*	395.673,06	457.835,85

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO 2025	IMPORTO 2024
	PDA130	**D.IV) DEBITI V/COMUNI**	1.341,16	2.597,96
	PDA140	**D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE**	4.711.527,29	4.907.134,67
	PDA150	***D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	4.661.450,92	4.677.648,04
RR	PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-
RR	PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-
RR	PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-
R	PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-
R	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	726.241,07	1.131.922,82
R	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	3.935.209,85	3.545.725,22
RR	PDA211	D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	-	-
R	PDA212	D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-
RR	PDA213	D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	-	-
SS	***PDA220***	***D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione***	50.076,37	229.486,63
	PDA230	***D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto***	-	-
RR	PDA231	D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	-	-
RR	PDA232	D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione	-	-
RR	PDA233	D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	-	-
RR	PDA234	D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L.	-	-
RR	PDA235	D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	-	-
	PDA240	**D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE**	-	-
	PDA250	***D.VI.1) Debiti v/enti regionali***	-	-
	PDA260	***D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali***	-	-
	PDA270	***D.VI.3) Debiti v/altre partecipate***	-	-
	PDA280	**D.VII) DEBITI V/FORNITORI**	7.592.518,88	6.479.763,47
	PDA290	***D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie***	-	-
	PDA291	***D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di***	-	-
	PDA292	***D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenziona***	-	-
	PDA300	***D.VII.2) Debiti verso altri fornitori***	7.592.518,88	6.479.763,47
	PDA301	***D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori***	7.854.571,40	6.752.991,12
	PDA302	***D.VII.2.b) Note di credito da ricevere (altri fornitori)***	- 262.052,52	- 273.227,65
	PDA310	**D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE**	-	-
	PDA320	**D.IX) DEBITI TRIBUTARI**	2.699.956,34	2.674.687,01
	PDA330	**D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE**	482.161,56	460.292,34
	PDA340	**D.XI) DEBITI V/ALTRI**	12.527.834,31	12.438.708,35
	PDA350	***D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori***	-	-
	PDA360	***D.XI.2) Debiti v/dipendenti***	10.812.486,67	10.331.289,28
	PDA370	***D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie***	-	-
	PDA380	***D.XI.4) Altri debiti diversi***	1.715.347,64	2.107.419,07
	PEZ999	**E) RATEI E RISCONTI PASSIVI**	-	281,39
	PEA000	**E.I) RATEI PASSIVI**	-	281,39
	PEA010	***E.I.1) Ratei passivi***	-	281,39
R	***PEA020***	***E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	-	-
	PEA030	**E.II) RISCONTI PASSIVI**	-	-
	PEA040	***E.II.1) Risconti passivi***	-	-
R	***PEA050***	***E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	-	-
	PEA060	***E.II.3) Risconti passivi - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191***	-	-
	PZZ999	**F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**	230.138.693,59	232.591.550,56
	PFZ999	**G) CONTI D'ORDINE**	13.065.167,56	13.632.483,77
	PFA000	**G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE**	-	-
	PFA010	**G.II) DEPOSITI CAUZIONALI**	-	-
	PFA020	**G.III) BENI IN COMODATO**	85.495,71	85.495,71
	PFA021	**G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE**	-	-
	PFA030	**G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE**	12.979.671,85	13.546.988,06

Tabella 1:

1.1 Dettaglio dei ricavi per cessione di beni e servizi ad aziende del SSR
1.2 Dettaglio dei costi per acquisto di beni e servizi da aziende del SSR
1.3 Dettaglio dei crediti infragruppo
1.4 Dettaglio dei debiti infragruppo

Tabella 1.1: DETTAGLIO DEI RICAVI PER CESSIONE DI BENI E SERVIZI AD AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

Cod. CE		DETTAGLIO DEI RICAVI INFRAGRUPPO 31.12.2025														Totale
AA0120	Contributi da aziende sanitarie pubbliche della regione (extra fondo) vincolati	600.200.200.100,00												2.682.032,00		**2.682.032,00**
AA0130	Contributi da aziende sanitarie pubbliche della regione (extra fondo) altro	600.200.200.200,00														-
AA0350	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	630.100.100.100.10	7.956.741,00		1.571.489,00		940.234,00									**10.468.464,00**
AA0350	Rimborso per prestazioni fatturate in regime di ricovero	630.100.100.100.20	17.632.069,00		2.691.685,00		1.344.980,00									**21.668.734,00**
AA0360	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	630.100.100.200.10	348.272,04		128.227,30		140.657,70		72,20							**617.229,24**
AA0360	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche fatturate	630.100.100.200.20														-
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	630.100.100.300,00														-
AA0380	Prestazioni di File F	630.100.100.400,00	9.973.905,00		1.733.491,00		926.588,00									**12.633.984,00**
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	630.100.100.500,00														-
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	630.100.100.600,00														-
AA0410	Prestazioni termali	630.100.100.700,00														-
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	630.100.100.800,00														-
AA0425	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	630.100.100.850,00														-
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Consulenze	630.100.100.900.10	7.401,19													**7.401,19**
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	630.100.100.900.90														-
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie	630.400.500,00	62.452,18													**62.452,18**
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	630.400.700,00														-
AA0810	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	640.300.100,00	31.897,28											6.464,70		**38.361,98**
AA0820	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	640.300.200,00														-
AA0830	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Prestazioni amministrative e	640.300.300.100,00														-
AA0830	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Consulenze non sanitarie	640.300.300.200,00	19.561,13						1.236,42					509,88		**21.307,43**
AA0830	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione -Altri concorsi, recuperi e rimborsi	640.300.300.900,00	70.806,00		939,00									42.420,47		**114.165,47**
EA0060	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	720.200.200.100,00														-
EA0160	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	720.200.300.100,00														-
		TOTALE	**36.103.104,82**		**6.125.831,30**		**3.352.459,70**		**1.308,62**		**-**			**2.731.427,05**		**48.314.131,49**

Tabella 1.2: DETTAGLIO DEI COSTI PER ACQUISTI DI BENI E SERVIZI DA AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

DETTAGLIO DEI COSTI INFRAGRUPPO 31.12.2025

Cod. CE	COSTI	Conto	ASFO		ASUFC		ASUGI		BURLO		CRO		ARCS		Totale
			Importo	Conto iscrizione	Importo	Conto iscrizione	Importo	Conto iscrizione	Importo	Conto iscrizione	Importo	Conto iscrizione	Importo	Conto iscrizione	
BA0300	Acquisti beni e prodotti sanitari	300.100.900											43.393.102,97		**43.393.102,97**
BA0380	Acquisti beni e prodotti non sanitari	300.200.700											229.909,25		**229.909,25**
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base - Medicina fiscale	305.100.50.200													-
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	305.100.100.200													-
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	305.100.150.100	791.794,08		15.732,40										**807.526,48**
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	305.100.200.100													-
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	305.100.250.100													-
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	305.100.300.100													-
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	305.100.350.100													-
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	305.100.400.100													-
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	305.100.450.100													-
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione	305.100.500.100													-
BA1100	Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	305.100.550.100													-
BA1150	Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	305.100.600.100													-
BA1340	Rimborsi assegni e contributi- rimborsi per attività delegate della Regione	305.100.700.600.10													-
BA1340	Altri rimborsi assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	305.100.700.600.90	111.639,72												**111.639,72**
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	305.100.750.100	213.902,34				121.376,36								**335.278,70**
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende sanitarie pubbliche della Regione	305.100.750.400.10													-
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da aziende sanitarie pubbliche della Regione	305.100.800.100													-
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico	305.200.100.600.10	15.042,00										170.783,98		**185.825,98**
BA1760	Consulenze non sanitarie da aziende saintarie pubbliche della Regione	305.200.100.100	2.931,61												**2.931,61**
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende sanitarie pubbliche della Regione	305.200.200.400.10	4.554,55												**4.554,55**
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da aziende sanitrie pubbliche della Regione	310.700													-
BA2070	Locazioni e noleggi da aziende sanitarie pubbliche della Regione	315.400													-
EA0330	Sopravvenienze passive v/aziende sanitarie pubbliche della Regione relative alla mobilità intraregionale	390.200.300.100.10													-
EA0340	Altre sopravvenienze passive v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	390.200.300.100.20	125,10												**125,10**
EA0470	Insussistenzee passive v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	390.200.400.100													-
		TOTALE	**1.139.989,40**		**15.732,40**		**121.376,36**		**-**		**-**		**43.793.796,20**	**-**	**45.070.894,36**

Tabella 1.3: Crediti infragruppo al 31.12.2025

COD. SP	CREDITI INFRAGRUPPO	CONTI	ASFO	ASUFC	ASUGI	BURLO	CRO	ARCS	Totale
ABA400	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	110.200.100.300							0,00
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	110.400.100.100	3.922.750,50						3.922.750,50
ABA570	**Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione**		**447.805,44**	**85.422,20**	**169.227,95**	**36,10**	**0,00**	**0,00**	**702.491,69**
	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	110.400.100.200.10	332.632,81	21.761,00	91.233,65	36,10			445.663,56
	Crediti per fatture e ricevute da emettere	110.400.100.200.80	115.172,63	63.661,20	77.994,30				256.828,13
	Note credito da emettere	110.400.100.200.90							0,00
ABA580	**Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni**		**727.791,62**	**61.615,50**	**14.047,64**	**1.236,42**	**0,00**	**2.944.264,70**	**3.748.955,88**
	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	110.400.100.300.10	657.086,89	61.615,50	14.047,64	1.236,42		2.943.754,82	3.677.741,27
	Crediti per fatture e ricevute da emettere	110.400.100.300.80	70.704,73					509,88	71.214,61
	Note credito da emettere	110.400.100.300.90							0,00
ACA020	Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	140.100.200							0,00
ACA050	Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	140.200.200							0,00
		TOTALE CREDITI	**5.098.347,56**	**147.037,70**	**183.275,59**	**1.272,52**	**-**	**2.944.264,70**	**8.374.198,07**

Tabella 1.4: Debiti infragruppo al 31.12.2025

COD. SP	DEBITI INFRAGRUPPO	CONTI	ASFO	ASUFC	ASUGI	BURLO	CRO	ARCS	Totale
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	240.250.100.400							0,00
PDA200	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione**		**724.159,62**	**2.081,45**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**726.241,07**
	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	240.250.100.500.10	616.289,00	0,00	0,00	0,00		0,00	616.289,00
	Debiti per fatture e ricevute da ricevere	240.250.100.500.80	107.870,62	2.081,45	0,00	0,00		0,00	109.952,07
	Note di credito da ricevere	240.250.100.500.90							0,00
PDA210	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni**		**262.723,64**	**11.920,45**	**24.423,04**	**0,00**	**0,00**	**3.636.142,72**	**3.935.209,85**
	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	240.250.100.600.10	216.326,21	11.920,45	5.603,68	0,00		3.382.950,24	3.616.800,58
	Debiti per fatture e ricevute da ricevere	240.250.100.600.80	46.397,43	0,00	18.819,36	0,00		253.192,48	318.409,27
	Note di credito da ricevere	240.250.100.600.90							0,00
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	240.250.100.800							0,00
PEA020	Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	250.100.200							0,00
PEA050	Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	250.200.200							0,00
		TOTALE DEBITI	**986.883,26**	**14.001,90**	**24.423,04**	**-**	**-**	**3.636.142,72**	**4.661.450,92**

Tabella 2: INFORMAZIONI E VINCOLI

2.1 Informazioni
- a. EVIDENZA COSTI E RICAVI PER RIMBORSO FARMACI INNOVATIVI (EXTRAREGIONE)
- b. EVIDENZA COSTI E RICAVI PER RIMBORSO FARMACI EXTRALEA
- c. DETTAGLIO COSTI PRIVATO ACCREDITATO

2.2 Vincoli gestionali
- a. FARMACEUTICA
- b. MANUTENZIONI ORDINARIE EDILI IMPIANTISTICHE

Tabella 2.1: Informazioni

TABELLA 2.1 a: EVIDENZA COSTI E RICAVI PER RIMBORSO FARMACI INNOVATIVI (EXTRAREGIONE)

AZIENDA	COSTO AL 31.12.2025	DI CUI PER FARMACI CAR-T 31.12.2025
ASFO		
ASUFC		
ASUGI		
CRO	0	
BURLO		
TOTALI	-	-

AZIENDA	RICAVI AL 31.12.2025	DI CUI PER FARMACI CAR-T 31.12.2025
ASFO		
ASUFC		
ASUGI		
CRO	339.734,54	
BURLO		
TOTALI	**339.734,54**	-

TABELLA 2.1 b: EVIDENZA COSTI E RICAVI PER RIMBORSO FARMACI EXTRA LEA

AZIENDA		COSTO AL 31.12.2025	RESIDUI FINANZIAMENTO IMPUTATI CONSUNTIVO	DELTA	NOTE
ASFO	FARMACI CATARATTA			-	
	BAQSIMI POLV NASALE			-	
	BEYFORTUS			-	
ASUFC	FARMACI CATARATTA			-	
	BAQSIMI POLV NASALE			-	
	BEYFORTUS			-	
ASUGI	FARMACI CATARATTA			-	
	BAQSIMI POLV NASALE			-	
	BEYFORTUS			-	
CRO	FARMACI CATARATTA			-	
	BAQSIMI POLV NASALE			-	
	BEYFORTUS			-	
BURLO	FARMACI CATARATTA			-	
	BAQSIMI POLV NASALE			-	
	BEYFORTUS			-	
	FARMACI CATARATTA Tota	-	-	-	
	BAQSIMI POLV NASALE Tot	-	-	-	
	BEYFORTUS Totale	-	-	-	

TABELLA 2.1 c: DETTAGLIO COSTI PRIVATO ACCREDITATO

	A	B	C	D	E	F	G	DATI PER VERIFICA TETTO REGIONALE		
ATTIVITA' DI RICOVERO	COSTO AL 31.12.2025 COMMESSA BASE PER RESIDENTI AZIENDA	COSTO AL 31.12.2025 COMMESSA BASE PER ALTRI RESIDENTI FVG	COSTO AL 31.12.2025 COMMESSA BASE A RESIDENTI EXTRAREGIONE	COSTO AL 31.12.2025 FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO E ULTERIORE PER RECUPERO E RIDUZIONE LISTE DI ATTESA	COSTO AL 31.12.2025 PROGETTO RECUPERO LISTE DI ATTESA	COSTO AL 31.12.2025 PRESTAZIONI PER DISABILI GRAVI E HOSPICE	COSTO AL 31.12.2025 COMMESSA BASE PER RESIDENTI AZIENDA DA PRIVATI ALTRE AZIENDE	TOTALE ACCORDI PRESTAZIONI A RESIDENTI FVG	TOTALE ACCORDO PRESTAZIONI A RESIDENTI EXTRAREGIONE	TOTALE
ASFO								-	-	-
ASUFC								-	-	-
ASUGI								-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	A	B	C	D	E	F	G			
ATTIVITA' AMBULATORIALE	COSTO AL 31.12.2025 COMMESSA BASE PER RESIDENTI AZIENDA	COSTO AL 31.12.2025 COMMESSA BASE PER ALTRI RESIDENTI FVG	COSTO AL 31.12.2025 COMMESSA BASE A RESIDENTI EXTRAREGIONE	COSTO AL 31.12.2025 FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO E ULTERIORE PER RECUPERO E RIDUZIONE LISTE DI ATTESA	COSTO AL 31.12.2025 PROGETTO RECUPERO LISTE DI ATTESA		COSTO AL 31.12.2025 COMMESSA BASE PER RESIDENTI AZIENDA DA PRIVATI ALTRE AZIENDE	TOTALE ACCORDI PRESTAZIONI A RESIDENTI FVG	TOTALE ACCORDO PRESTAZIONI A RESIDENTI EXTRAREGIONE	TOTALE
ASFO								-	-	-
ASUFC								-	-	-
ASUGI								-	-	-
	-			-	-			-	-	-

	A	B	C	D	E	F	G						
TOTALI	COSTO AL 31.12.2025 COMMESSA BASE PER RESIDENTI AZIENDA	COSTO AL 31.12.2025 COMMESSA BASE PER ALTRI RESIDENTI FVG	COSTO AL 31.12.2025 COMMESSA BASE A RESIDENTI EXTRAREGIONE	COSTO AL 31.12.2025 FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO E ULTERIORE PER RECUPERO E RIDUZIONE LISTE DI ATTESA	COSTO AL 31.12.2025 PROGETTO RECUPERO LISTE DI ATTESA	COSTO AL 31.12.2025 PRESTAZIONI PER DISABILI GRAVI E HOSPICE	COSTO AL 31.12.2025 COMMESSA BASE PER RESIDENTI AZIENDA DA PRIVATI ALTRE AZIENDE	TOTALE ACCORDI PRESTAZIONI A RESIDENTI FVG	TOTALE ACCORDO PRESTAZIONI A RESIDENTI EXTRAREGIONE	TOTALE	FINANZIAMENTO SSR 2025 (voce AA0030)	vincolo 6% del FSR (calcolato sulla voce AA0030)*	DELTA VINCOLO
ASFO	-	-	-	-	-		-	-	-	-		#DIV/0!	#DIV/0!
ASUFC	-	-	-	-	-		-	-	-	-		#DIV/0!	#DIV/0!
ASUGI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		#DIV/0!	#DIV/0!
REGIONE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

NOTA: Le colonne A-B-C-D-E-F fanno riferimento agli accordi sottoscritti con i privati accreditati convenzionati di ciascun Ente
NOTA: La somma delle colonne A-D-E-G deve corrispondere al valore indicato a bilancio nei conti 305.100.150.500 e 305.100.350.400. Il valore della colonna C deve corrispondere al valore indicato in bilancio nei conti 305.100.150.600 e 305.100.350.500. Il valore della colonna F trova imputazione al conto 30510060040900000

NB: per chiarimenti rispetto alle tabelle del presente folfer, fare riferimento ad ARCS

Tabella 2.2: Vincoli gestionali

2.2 a: FARMACEUTICA

DESCRIZIONE VINCOLO		costo 2024 (A)	VINCOLO DA LINEE DI GESTIONE 2025 importo vincolo ASFO (B)	importo vincolo ASUFC (B)	importo vincolo ASUGI (B)	importo vincolo BURLO (B)	importo vincolo CRO (B)	costo 2025 (C)	DELTA VINCOLO (C-B)	% DI INCREMENTO ((C-B)/B)
FARMACEUTICA TERRITORIALE CONVENZIONATA	spesa 2024 + incremento massimo del 2,5%									
DPC (b)										
- farmaci	spesa 2024 + incremento massimo del 2,5%									
- nota di credito costo medio ponderato										
- servizio										
FARMACEUTICA TERRITORIALE (90%) (farmaceutica diretta senza farmacie per terapie antiemofilitiche-costo trattamento > 2 milioni, SMA con spesa pz >100.000 euro anno, farmaci innovativi fvg)	spesa 2024 + incremento massimo del 2,5%	-						-		
- distribuzione da strutture aziendali										
- distribuzione da altre aziende a propri residenti (tab. mobilità)	dati da tabelle mobilità									
FARMACEUTICA OSPEDALIERA NON ONCO RESIDENTI FVG (spesa ospedaliera + 10% diretta non onco residenti fvg escluso: ospedaliera a residenti extraregione, vaccini, farmaci SMA - costo/anno paziente >100.000, innovativi, farmaci oncologici ed emato-oncologici, farmaci CAR-T)	spesa 2024 + incremento massimo del 2,5%	3.116.870,09						3.353.159,26		
FARMACEUTICA OSPEDALIERA ONCOLOGICIA A RESIDENTI FVG (spesa ospedaliera oncologica a residenti fvg + 10% diretta onco residenti fvg escluso: innovativi oncologici ed emato-oncologici, farmaci CAR-T)	spesa 2024 + incremento massimo del 2,5%	14.277.735,29						15.859.966,76		
TOTALE PER VERIFICA VINCOLO		**17.394.605,38**	**109.545.798**	**242.036.337**	**154.961.822**	**2.572.921**	**18.286.144**	**19.213.126,02**	**926.982,02**	**5,07%**
ALTRI DATI CHE COMPONGONO LA SPESA FARMACEUTICA										
distribuzione diretta a residenti extraregione		6.451.402,33						6.326.628,45		
farmaceutica ospedaliera a residenti extraregione		7.406.789,07						6.861.284,58		
90% distribuzione diretta effettuata da strutture aziendali ad altri residenti della regione	dati da tabelle mobilità	11.889.526,19						12.625.940,98		
Beyfortus (ospedaliera)										
Farmaci emofilia (costo trattamento > 2 milioni)										
Farmaci SMA (costo/anno paziente >100.000) FVG										
Farmaci SMA (costo/anno paziente >100.000) EXTRA										
Farmaci Innovativi A FVG		1.854.033,42						2.412.006,70		
Farmaci CAR-T A FVG										
Farmaci CAR-T EXTRA										
Pay back farmaci a detrazione costo		- 290.910,70						- 121.807,86		
NAC per accordi negoziali										
NAC AIFA ARCS		- 430.194,00								
Altri consumi di farmaci e ossigeno non trasmessi attraverso flussi farmaceutica (scaduti, minsan esclusi o nulli, ecc)		62.098,17						278.225,19		
TOTALE	**Farmaceutica convenzionata**							-		corrispondente al valore indicato nel conto 305100100101000/305.100.100.100.10
TOTALE	**Prodotti farmaceutici**							**47.595.404,06**		corrispondente al valore indicato in BA0030, al netto di BA0060 e BA0070, +BA0301
TOTALE	**Servizio DPC**							-		corrispondente al valore indicato in BA1000 al netto dei costi per servizio DPC dispositivi medici

2.2 b: MANUTENZIONI ORDINARIE EDILI IMPIANTISTICHE

DESCRIZIONE VINCOLO	ENTE	IMPORTO VINCOLO (costo 2024)	COSTO 2025	DELTA % RISPETTO VINCOLO
VALORE 2024	ASFO	5.318.722,69		- 1
	ASUFC*	9.126.154,39		- 1
	ASUGI*	7.941.399,68		- 1
	BURLO	285.619,99		- 1
	CRO	580.445,93	593.468	-
	ARCS	-		#DIV/0!
	TOTALE	**23.252.342,68**		- 1

Tabella 3: INVESTIMENTI

3.1 Avanzamento della spesa dei finanziamenti in conto capitale per investimenti
3.2 Stato di avanzamento degli investimenti

LE TABELLE SONO STATE RIPORTATE ALL'INTERNO DELLA PARTE RIGUARDANTE GLI INVESTIMENTI IN C/CAPITALE

Tabelle 4: PAGAMENTI E TEMPI PAGAMENTO

4.1 Pagamenti
4.2 Tempi pagamento

Tabella 4.1: Pagamenti
Regione autonoma FRIULI VENEZIA GIULIA

	pagamenti effettuati al I trimestre 2025 (01/01/2025-31/03/2025) per anno di emissione fattura						Importo pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014
enti	ante 2022	2022	2023	2024	2025	TOTALE	(7)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)	
GSA						-	
ASUGI						-	
ASUFC						-	
ASFO						-	
BURLO						-	
CRO	-	157,47	4.640,65	5.666.047,61	13.104.016,34	**18.774.862,07**	-
ARCS						-	
TOTALE	**-**	**157,47**	**4.640,65**	**5.666.047,61**	**13.104.016,34**	**18.774.862,07**	-

colonna 7: si ricorda che tale informazione è prevista dal DL 66/2014 come informazione obbligatoria

	pagamenti effettuati al II trimestre 2025 (01/01/2025-30/06/2025) per anno di emissione fattura						Importo pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014
enti	ante 2022	2022	2023	2024	2025	TOTALE	(7)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)	
GSA						-	
ASUGI						-	
ASUFC						-	
ASFO						-	
BURLO						-	
CRO	387.974,43	2.891,60	12.179,15	5.910.838,58	34.318.710,20	**40.632.593,96**	-
ARCS						-	
TOTALE	**387.974,43**	**2.891,60**	**12.179,15**	**5.910.838,58**	**34.318.710,20**	**40.632.593,96**	-

colonna 7: si ricorda che tale informazione è prevista dal DL 66/2014 come informazione obbligatoria

	pagamenti effettuati al III trimestre 2025 (01/01/2025-30/09/2025) per anno di emissione fattura						Importo pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014
enti	ante 2022	2022	2023	2024	2025	TOTALE	(7)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)	
GSA						-	
ASUGI						-	
ASUFC						-	
ASFO						-	
BURLO						-	
CRO	387.974,43	2.891,60	12.179,15	5.920.838,58	51.090.169,74	**57.414.053,50**	
ARCS						-	
TOTALE	**387.974,43**	**2.891,60**	**12.179,15**	**5.920.838,58**	**51.090.169,74**	**57.414.053,50**	-

colonna 7: si ricorda che tale informazione è prevista dal DL 66/2014 come informazione obbligatoria

	pagamenti effettuati nell'anno 2025 (01/01/2025-31/12/2025) per anno di emissione fattura						Importo pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014
enti	ante 2022	2022	2023	2024	2025	TOTALE	(7)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)	
GSA						-	
ASUGI						-	
ASUFC						-	
ASFO						-	
BURLO						-	
CRO	387.974,43	9.523,80	15.426,95	5.920.838,58	69.538.113,55	**75.871.877,31**	-
ARCS						-	
TOTALE	**387.974,43**	**9.523,80**	**15.426,95**	**5.920.838,58**	**69.538.113,55**	**75.871.877,31**	-

colonna 7: si ricorda che tale informazione è prevista dal DL 66/2014 come informazione obbligatoria

SI RICORDA CHE I TRIMESTRI SONO CUMULATI

	pagamenti effettuati al I trimestre 2026 (01/01/2026-31/03/2026) per anno di emissione fattura						Importo pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014
enti	ante 2023	2023	2024	2025	2026	TOTALE	(7)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)	
GSA						-	
ASUGI						-	
ASUFC						-	
ASFO						-	
BURLO						-	
CRO	-	- 244.366,94	-	7.134.582,35	12.848.353,79	**19.738.569,20**	-
ARCS						-	
TOTALE	**-**	**- 244.366,94**	**-**	**7.134.582,35**	**12.848.353,79**	**19.738.569,20**	-

colonna 7: si ricorda che tale informazione è prevista dal DL 66/2014 come informazione obbligatoria

Tabella 4.2: Tempi di pagamento
Regione Autonoma FRIULI VENEZIA GIULIA

	Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2014	Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2015	Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2016	Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2017	Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2018	Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2019	Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2020	Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2021	Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2022	Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2023	Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2024	*Indicatore trimestrale tempi di pagamento I trimestre anno 2025*	*Indicatore trimestrale tempi di pagamento II trimestre anno 2025*	*Indicatore trimestrale tempi di pagamento III trimestre anno 2025*	*Indicatore trimestrale tempi di pagamento IV trimestre anno 2025*	Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2025	*Indicatore trimestrale tempi di pagamento I trimestre anno 2026*	link della pagina di pubblicazione degli indicatori di tempestività dei pagamenti
enti	**(1)**	**(2)**	**(3)**	**(4)**	**(5)**	**(6)**	**(7)**	**(8)**	**(9)**	**(10)**	**(11)**	**(12)**	**(13)**	**(14)**	**(15)**	**(16)**	**(17)**	**(18)**
GSA																		
ASUGI							- 18,38	- 12,82	- 23,17	- 24,34	- 26,74							tempi ASUGI
ASUFC							- 9,49	- 9,16	- 13,02	- 17,06	- 19,80							tempi ASUFC
ASFO							- 5,47	- 5,86	- 13,79	- 7,64	- 11,14							tempi ASFO
BURLO	- 4,22	- 4,68	- 6,26	- 5,19	- 3,94	- 1,13	- 10,34	- 9,87	- 6,37	- 4,19	- 7,52							tempi BURLO
CRO	- 1,48	- 0,29	- 4,13	- 7,78	- 5,77	- 11,98	- 13,36	- 11,62	- 11,80	- 32,33	- 29,49	- 25,75	- 23,00	- 29,23	- 32,25	- 27,28	- 31,80	tempi CRO
ARCS						- 22,45	- 22,35	- 17,79	- 17,74	- 0,31	- 6,58							tempi ARCS
ASUI TS	- 2,36	- 12,51	- 13,42	- 20,44	- 6,91	- 10,64												tempi ASUI TS
ASUI UD	- 14,00	- 8,93	- 3,85	- 1,64	- 2,64	- 7,44												tempi ASUI UD
AAS1	- 39,89	- 15,25																tempi AAS1
AAS2		- 11,22	- 34,60	- 26,53	- 22,77	- 24,01												tempi AAS2
AAS3		- 14,36	- 0,07	- 3,37	- 19,02	- 21,60												tempi AAS3
AAS4		- 20,71																tempi AAS4
AAS5		- 4,23	- 9,89	- 10,02	- 7,10	- 11,61												tempi AAS5
TOTALE																		

colonna 16: per ciascuna azienda deve essere riportato il link alla pagina web di pubblicazione dell'indicatore, così come disposto dal DPCM 22 settembre 2014.

Si ricorda che l'indicatore annuale dei tempi di pagamento si riferisce all'intero periodo 01/01-31/12, mentre l'indicatore trimestrale si riferisce al singolo trimestre e non è comulato con i trimestri precedenti.

Tabelle 5: Dettaglio conti

EA0010 - Proventi straordinari

Specificare la composizione dei conti. Fornire, inoltre, un ulteriore esaustivo dettaglio a supporto della registrazione contabile degli importi inerenti al personale dipendente, ai privati accreditati e al personale accreditato.

NB: ricondurre il più possibile i valori ai relativi conti analitici e attribuire al conto residuale "Altro" soltanto quanto non diversamente imputabile.

Cod.CE	Dettaglio voci	Importo
EA0010	**Proventi straordinari**	
EA0020	Plusvalenze	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità diverse	2.164.445
	Donazioni, lasciti in denaro	*2.164.445*
	...	
EA0051	Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0060	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0080	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0090	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0100	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0110	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0120	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	... (specificare)	-
	...	
EA00130	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	8.219
	Rettifica costo imputato nel 2024 in quanto rimborsato da ARCS (parcella Studio Legale	*2.667*
	Rimborso spesa quota alimentari da Camst in seguito all'avvio del nuovo servizio	*5.401*
	Rimborso nota credito per conguaglio fatturazione 2024 ditta Accredia	*151*
	...	
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	250.264
	Incasso ruoli annualità pregresse – recupero ticket	*2.771*
	Rimborso spese legali in seguito sentenza (CRO/Nursind)	*29.777*
	Regolazione saldo STP 2024	*55.768*
	Rimborso assicurativo sinistro 4.10.2022 Generali di cui 94.000 finalizzati al ripristino dell'impiantistica	*160.457*
	Rimborso eccedenza IRES 2020	*67*
	Rimborso da privato eredità G.Z.	*200*
	Conguaglio eccedenze versamento IMU/ILIA anni 2020-2023 Comune di Basiliano (UD)	*1.224*
EA0160	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0180	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0190	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	105.501
	Regolazione debito per produttività e straordinari 2024 del personale della "Piramide" al termine delle procedure di liquidazione.	*105.501*
	...	
EA0200	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0210	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0220	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0230	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	10.813
	Regolazione posizione debitoria a conclusione della procedura fallimentare ditta TALEA	*10.813*
	...	
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	661.357
	Stralcio dal fondo svalutazione crediti accantonato per la fatturazione farmaci innovativi ad aziende extraregionali per l'incasso delle fatture	*302.444*
	Stralcio del fondo rischi, accantonato in anni pregressi, dopo la regolazione debiti a conclusione della procedura fallimentare ditta TALEA.	*88.134*
	Stralcio parte fondo svalutazione crediti v/privati in seguito alla ricognizione dei crediti giusto decreto del Direttore Generale n.512 del 17.12.2025.	*197.997*
	Riduzione parte riserva per investimenti finanziati con contributi del Ministero della Salute in seguito all'approvazione della rendicontazione economica inviata. Questa posta trova corrispondente quota nell'insussistenze passive per la corrispondente riduzione del credito v/MInistero della Salute.	*72.179*
	Arrotondamenti e chiusura documenti	*603*
	...	
EA0250	Altri proventi straordinari	267
	Chiusura fatture fornitori diversi/arrotondamenti	*267*
		3.200.866

EA0260 - Oneri straordinari

Specificare la composizione dei conti. Fornire, inoltre, un ulteriore esaustivo dettaglio a supporto della registrazione contabile degli importi inerenti al personale dipendente, ai privati accreditati e al personale accreditato.

NB: ricondurre il più possibile i valori ai relativi conti analitici e attribuire al conto residuale "Altro" soltanto quanto non diversamente imputabile.

Cod.CE	Dettaglio voci	Importo
EA0260	**Oneri straordinari**	
EA0270	Minusvalenze	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0290	Oneri tributari da esercizi precedenti	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0300	Oneri da cause civili ed oneri processuali	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0330	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	
	... (specificare)	
	...	
EA0340	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	... (specificare)	
	...	
EA0360	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
	... (specificare)	
	...	
EA0380	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	7.378
	Progetto Radioterapia – delibera 297/2021 -conclusione.	*7.378*
	...	
EA0390	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	
	... (specificare)	
	...	
EA0400	Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	51.561
	Rinnovo CCNL 2022/2024 area della ricerca - quota anno 2024	*51.426*
	Ricalcolo contributivo CPDEL	*135*
EA0410	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
	... (specificare)	
	...	
EA0420	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
	... (specificare)	
	...	
EA0430	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
	... (specificare)	
	...	
EA0440	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	9.683
	Quota rinnovo 2024 CCNL personale somministrato ditta Tempor Spa	*9.545*
	Canone utenza 2024 su immobile disponibile	*35*
	Fatture di fornitori diversi riferite ad esercizi precedenti e mai pervenute o di importo diverso da qua	*103*
	...	
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	67.918
	Saldo TARI 2022 e 2023 immobile disponibile in Comune Ronchi dei Legionari	*285*
	Risarcimento causa CRO/AR	*62.576*
	Regolazione/chiusura documenti ditta Cook Italia Srl anno 2020 e Farmacisti Rinaldi anno 2022	*5.057*
EA0461	Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0470	Insussistenze passive v/aziende sanitarie pubbliche della regione	*125*
	Nota credito per prestazioni ambulatoriali 2024 emessa ad ASFO	*125*
	...	
EA0500	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0510	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0520	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0530	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accr	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0540	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
	... (specificare)	-
	...	
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	397.403
	Riduzione credito v/Ministero della Salute per investimenti in seguito dell'approvazione della rendicontazione economica inviata. Questa posta trova corrispondente quota nell'insussistenze attive per la corrispondente riduzione della riserva del patrimonio.	*72.179*
	Ridotto il credito per conclusione e rendicontazione di progetto di ricerca. L'operazione non ha effetto ai fini del risultato d'esercizio perché è stata ridotta la corrispondente quota accantonata tra i contributi non utilizzati. La quota non era stata incassata. - Riferimento delibera 433/2019	*16.507*
	Ridotto il credito per conclusione e rendicontazione di progetto di ricerca. L'operazione non ha effetto ai fini del risultato d'esercizio perché è stata ridotta la corrispondente quota accantonata tra i contributi non utilizzati. La quota non era stata incassata. Riferimento delibere 302/2017 e 410/2020	*103.751*
	Ridotto il credito per conclusione e rendicontazione di progetto di ricerca. L'operazione non ha effetto ai fini del risultato d'esercizio perché è stata ridotta la corrispondente quota accantonata tra i contributi non utilizzati. La quota non era stata incassata. Riferimento determina 621/2024.	*6.250*
	Stralcio crediti giusto ricognizione decreto del Direttore Generale n.512 del 17.12.2025. I crediti erano interamente svalutati pertanto è stata ridotta la corrispondente posta accantonata al fondo svalutazione crediti v/privati come risulta tra le altre insussistenze attive v/terzi.	*197.997*
	Chiusura documenti e/o arrotondamenti	*719*
	...	
EA0560	Altri oneri straordinari verso fornitori diversi	110
	Chiusura documenti/arrotondamenti	*110*
	...	
		534.178

AAA0250 - Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale

Premesso che in relazione all'utilizzo di contributi di parte corrente per finanziare investimenti in conto capitale deve essere preventivamente acquisita formale autorizzazione da parte della DCS, si chiede di indicare il documento con il quale è stata autorizzata la rettifica del contributo e l'anno di assegnazione dello stesso.

*** Nel ricordare che tale voce deve accogliere le rettifiche, ai sensi dell'articolo 29, comma 1, lettera b), del decreto legislativo n. 118/2011, da apportare ai contributi in conto esercizio per quota fondo sanitario regionale/provinciale iscritto nelle voci CE AA0030 e AA0040,**

si chiede di specificare la composizione del conto, indicando quali ricavi vengono stornati per essere utilizzati in tale voce

Cod.CE	Dettaglio voci	Importo	Voce CE del contributo *	Anno di competenza del contributo	Documento di autorizzazione
AA0250	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	----------	----------	----------
	... (specificare)				
	Totale	**-**			

AAA0260 - Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi

Premesso che in relazione all'utilizzo di contributi di parte corrente per finanziare investimenti in conto capitale deve essere preventivamente acquisita formale autorizzazione da parte della DCS, si chiede di indicare il documento con il quale è stata autorizzata la rettifica del contributo e l'anno di assegnazione dello stesso.

*** Nel ricordare che tale voce deve accogliere le rettifiche, ai sensi dell'articolo 29, comma 1, lettera b), del decreto legislativo n. 118/2011, da apportare agli altri contributi in conto esercizio, pubblici o privati, diversi dal fondo sanitario, qualora utilizzati per finanziare gli investimenti,**

si chiede di specificare la composizione del conto, indicando quali ricavi vengono stornati per essere utilizzati in tale voce.

Cod.CE	Dettaglio voci	Importo	Voce CE del contributo *	Anno di competenza del contributo	Documento di autorizzazione
AA0260	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi				
	Acquisto attrezzature sanitarie su oblazioni finalizzate 2018	7.900,00	620.400.0.0.0.0 - 620C.PRIVATI	2018	Delibera 469 del 09.11.2018
	Acquisto attrezzature sanitarie su oblazioni finalizzate 2020	230.000,00	620.400.0.0.0.0 - 620C.PRIVATI	2020	Delibera 145 del 22.04.2021
	Acquisto attrezzature sanitarie su oblazioni finalizzate 2021	70.461,00	620.400.0.0.0.0 - 620C.PRIVATI	2021	Delibera 205 del 28.04.2022
	Acquisto attrezzature sanitarie su oblazioni finalizzate 2022	313.734,00	620.400.0.0.0.0 - 620C.PRIVATI	2022	Delibera 144 del 04.04.2023
	Acquisto attrezzature sanitarie su progetto AIRC 2007	1.394,00	620.300.0.0.0.0 - 620C.RICERCA	2007	Delibera 655/D del 28.11.2007
	Acquisto attrezzature sanitarie su progetto AIRC 2006	8.741,00	620.300.0.0.0.0 - 620C.RICERCA	2006	Delibera 325/D del 05.06.2006
	Acquisto attrezzature sanitarie su fondi AIL 2019	7.210,00	620.400.0.0.0.0 - 620C.PRIVATI	2019	Delibera 93 del 05.03.2019
	Acquisto attrezzature sanitarie su fondi AIL 2020	2.440,00	620.400.0.0.0.0 - 620C.PRIVATI	2020	Delibera 196 del 28.05.2020
	Acquisto software su 5xmille redditi 2019	711,00	620.400.0.0.0.0 - 620C.PRIVATI	2021	Delibera 364 del 04.08.2022
	Acquisto software su 5xmille redditi 2018	4.736,00	620.400.0.0.0.0 - 620C.PRIVATI	2020	Delibera 479 del 19.11.2021
	Immobilizz.in corso - protonterapia 5xmille redditi 2005	813.158,00	620.300.0.0.0.0 - 620C.RICERCA	2007	Delibera 249 del 23.10.2008
	Immobilizz.in corso - protonterapia 5xmille redditi 2006	750.000,00	620.300.0.0.0.0 - 620C.RICERCA	2008	Delibera 63/SC del 31.03.2010
	Immobilizz.in corso - protonterapia 5xmille redditi 2013	515.701,00	620.400.0.0.0.0 - 620C.PRIVATI	2016	Delibera 298 del 21.11.2016
	Immobilizz.in corso - protonterapia oblazioni 2016	464.890,00	620.400.0.0.0.0 - 620C.PRIVATI	2016	Delibera DG 475 del 18.11.2021
	Immobilizz.in corso - protonterapia oblazioni 2017	567.777,00	620.400.0.0.0.0 - 620C.PRIVATI	2017	Delibera DG 475 del 18.11.2021
	Immobilizz.in corso - protonterapia oblazioni 2018	280.000,00	620.400.0.0.0.0 - 620C.PRIVATI	2018	Delibera DG 475 del 18.11.2021
	Immobilizzazioni in corso prototipo POC 2-23	17.080,00	620.300.0.0.0.0 - 620C.RICERCA	2023	Delibera 458 del 16.11.2023
	Acquisto altre immobilizz.materiali su Sperimentazioni 2018	6.631,00	620.400.0.0.0.0 - 620C.PRIVATI	2018	Regolamento sperimentazioni cliniche.
	Acquisto attrezzature sanitarie/scientifiche - Overhead 2014	16.652,00	620.300.0.0.0.0 - 620C.RICERCA	2014	Delibera 71/SC del 10.04.2008
	Acquisto attrezzature sanitarie/scientifiche - Overhead 2017	5.411,00	620.400.0.0.0.0 - 620C.PRIVATI	2017	Delibera 71/SC del 10.04.2008
	Acquisto attrezzature sanitarie/scientifiche - Overhead 2018	3.362,00	620.400.0.0.0.0 - 620C.PRIVATI	2018	Delibera 71/SC del 10.04.2008
	Totale	**4.087.989,00**			

Si tratta di acquisti con utilizzo di contributi finalizzati propri e/o di ricerca accettati in anni antecedenti il 2025 e accantonati nei relativi fondi rischi: pertanto nel CE 2025 la voce di ricavo è il conto di utilizzo.

AAA0271 - Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato

Nel ricordare che tale voce deve accogliere gli utilizzi delle quote di contributi indistinti finalizzati del Fondo sanitario (di cui al fondo SP – voce PBA151),

si chiede di specificare la composizione del conto, indicando altresì l'anno di competenza del contributo utilizzato.

Cod.CE	Dettaglio voci	Anno di competenza del contributo	Importo utilizzato nel 2025
AA0271	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato		
	Utilizzo residuo sul finanziamento di euro 200.000 di cui al Decreto 64818 DGR 1446/2024 e ss.mm.ii.: "Bilancio preventivo consolidato 2024. Risorse per finanziamento indistinto ulteriori attività LEA per fabbisogno piano operativo recupero liste di attesa ai sensi dell'art.1, C. 232, L 213/2023";	2024	29.153
	Totale		**29.153**

AAA0280 - Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato

Nel ricordare che tale voce deve accogliere gli utilizzi delle quote di contributi vincolati del Fondo sanitario (di cui al fondo SP – voce PBA160),

si chiede di specificare la composizione del conto, indicando altresì l'anno di competenza del contributo utilizzato.

Cod.CE	Dettaglio voci	Anno di competenza del contributo	Importo utilizzato nel 2025
AA0280	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato		
	… (specificare)	--------	-
	Totale		**-**

AAA0290 - Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati

Nel ricordare che tale voce deve accogliere gli utilizzi delle quote di contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati (di cui al fondo SP – voce PBA170),

si chiede di specificare la composizione del conto, indicando altresì l'anno di competenza del contributo utilizzato.

Cod.CE	Dettaglio voci	Anno di competenza del contributo	Importo utilizzato nel 2025
AA0290	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		
	Decreto 26361/2022 Regione FVG - Art1, comma 819, L.27/12/2006, n296. Progetto "Farmacogenetica, Monitoraggio Terapeutico dei Farmaci (TDM)..."-Delibera D.G.534 del 10.11.2022 - quota 2023	2023	22.345
	Decreto 25275/2022 Regione FVG - Missione 6 PNRR. DGR N. 1722 del 18.1.2022 "Piano di formazione sulle infezioni ospedaliere per il personale del SSR" - quota 2023	2023	1.280
	Decreto 26361/2022 Regione FVG - Art1, comma 819, L.27/12/2006, n296. Progetto "Farmacogenetica, Monitoraggio Terapeutico dei Farmaci (TDM)..."-Delibera D.G.534 del 10.11.2022 - quota 2024	2024	11.397
	Decreto 60354/2024 - LR 10/2011, Art.10. Interventi per garantire l'accesso alle cure palliative e alla terapia del dolore. Euro 40.000 - Delibera 601 del 28.11.2024	2024	40.000
	Totale		**75.022**

AAA0300 - Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca

Nel ricordare che tale voce deve accogliere gli utilizzi delle quote di contributi per ricerca (di cui al fondo SP – voce PBA180),

si chiede di specificare la composizione del conto, indicando altresì l'anno di competenza del contributo utilizzato.

Cod.CE	Dettaglio voci	Anno di competenza del contributo	Importo utilizzato nel 2025
AA0300	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca		
	SI RINVIA AL DETTAGLIO DELLA TABELLA 39 DELLA NOTA INTEGRATIVA - COLONNA UTILIZZI ESERCIZIO 2025		
	Totale		**7.806.798**

AAA0310 - Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati

Nel ricordare che tale voce deve accogliere gli utilizzi delle quote di contributi da privati (di cui al fondo SP – voce PBA190),

si chiede di specificare la composizione del conto, indicando altresì l'anno di competenza del contributo utilizzato.

Cod.CE	Dettaglio voci	Anno di competenza del contributo	Importo utilizzato nel 2025
AA0310	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati		
	SI RINVIA AL DETTAGLIO DELLA TABELLA 40 DELLA NOTA INTEGRATIVA - COLONNA UTILIZZI ESERCIZIO 2025		
	Totale		**10.593.047**

BA2750 - Altri accantonamenti per rischi

Specificare la composizione del conto.

NB: ricondurre il più possibile i valori ai relativi conti analitici e attribuire al conto residuale "Altro" soltanto quanto non diversamente imputabile.

Cod.CE	Dettaglio voci	Importo accantonato
365.100.500.900	*Altri accantonamenti per rischi:*	
	Accantonamenti al fondo altri rischi date le richieste di ASFO ricevute con note prot.n.23037/2025 e 1096/2026 per il rimborso dei costi della concessione dei locali della medicina nucleare, per le annualità dal 2021 al 2024, e nelle quali però non sono stati esplicitati i criteri di calcolo dei rimborsi richiesti nel rispetto dell'accordo sottoscritto nel 2021. I criteri per l'accantonamento sono stati concordati con il Collegio Sindacale nella seduta del 13.04.2026 (verbale n. 40);	189.702
	Totale	**189.702**

BA2771 - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato

Nel ricordare che tale voce deve accogliere la quota inutilizzata dei contributi finalizzati da Regione di cui al FSR indistinto (AA0032),

si chiede di specificare la composizione del conto

Cod.CE	Dettaglio voci	Voce CE di ricavo	Importo iscritto a ricavo	Importo accantonato
BA2771	*Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato*			
	Decreto 66277 DGR 1606/2025 e ss.mm.ii. e ss.mm.ii.: "Bilancio preventivo consolidato del SSR 2025. Risorse per finanziamento indistinto ulteriori attività LEA per fabbisogno piano operativo recupero liste di attesa ai sensi dell'art.1, C. 232, L 213/2023"	*600.100.100.200.0.0*	*200.000,00*	61.110,00
	Totale			**61.110,00**

BA2780 - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato

Nel ricordare che tale voce deve accogliere la quota inutilizzata dei contributi vincolati del FSR (AA0040),

si chiede di specificare la composizione del conto

Cod.CE	Dettaglio voci	Voce CE di ricavo	Importo iscritto a ricavo	Importo accantonato
BA2780	*Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato*			
	… (specificare)	------	------	-
	Totale			-

BA2790 - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati

Nel ricordare che tale voce deve accogliere la quota inutilizzata dei contributi extra fondo vincolati (conti vari, da specificare)

si chiede di specificare la composizione del conto, indicando altresì la voce CE del contributo accantonato.

Cod.CE	Dettaglio voci	Voce CE di ricavo	Importo iscritto a ricavo	Importo accantonato
BA2790	*Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati*			
	DECRETO 66871 DEL 28.11.2025 - DGR 2052/2024: LINEE DI GESTIONE DEL SSR 2025. FINALIZZAZIONI REGIONALI EXTRA-FONDO 2025. IMPEGNO, LIQUIDAZIONE E RICHIESTA EMISSIONE ORDINE DI PAGAMENTO RISORSE 2025 DESTINATE ALL'ATTIVITÀ DI SUPPORTO ALLA DIREZIONE CENTRALE NEL SETTORE DELLE TECNOLOGIE E DEGLI DECRETO 6687 DEL 28.11.2025 - INVESTIMENTI CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALL'ATTUAZIONE DEL PNRR, NONCHÉ NELL'ANALISI, VALUTAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO EDILE E IMPIANTISTICO DEL SSR.	*600.200.100.100.80.0*	*90.000*	37.970
	DECRETO 66720 DEL 5.12.2025 - DGR 1659/2025. FINALIZZAZIONI REGIONALI EXTRA FONDO PERSONALE IN UTILIZZO PRESSO LA DIREZIONE CENTRALE SALUTE. IMPEGNO DELLE RISORSE 2025 A FAVORE DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE.	*600.200.100.100.80.0*	*20.000*	20.000
	DECRETO 66222 DEL 27.11.2025 - LR 12/2025, ART. 8 COMMA 1 FINANZIAMENTO PER LA PRESCRIZIONE DI FARMACI ONCOLOGICI A FAVORE DI PAZIENTI PER I QUALI NON ESISTONO VALIDE ALTERNATIVE TERAPEUTICHE PREVISTE DAI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA. IMPEGNO, LIQUIDAZIONE E RICHIESTA DI EMISSIONE ORDINI DI PAGAMENTO A FAVORE DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE.	*600.200.100.300.0.0*	*403.730*	403.730
	DECRETO 66275 DEK 28.11.2025 - MISSIONE 6 DEL PNRR DGR N. 1722 DEL 18.11.2022 AD OGGETTO "PIANO DI FORMAZIONE SULLE INFEZIONI OSPEDALIERE PER IL PERSONALE DEL SSR". LIQUIDAZIONE E ORDINAZIONE DI PAGAMENTO RISORSE A FAVORE DEGLI ENTI DEL SSR PER I FORMATI NEL PERIODO DAL 01.01.2025 AL 31.12.2025. CAPITOLO 44022 CUP ASUFC_F24D22001140001/ ASUGI_ G43C22002110006/ASFO_F53C22000570006/IRCCS_CROJ31J22002530003/IRCCSBURLO_C97H22001970006/ARCS_E 23I22000200001	*60.200.300.50.0.0*	*32.322*	32.322
	Totale			**494.022**

BA2800 - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca

Nel ricordare che tale voce deve accogliere la quota inutilizzata dei contributi per ricerca erogati da soggetti pubblici (AA190-200-210)

si chiede di specificare la composizione del conto

Cod.CE	Dettaglio voci	Voce CE di ricavo	Importo iscritto a ricavo	Importo accantonato
BA2800	*Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca*			
	2025 - Delibera Dir.Scient.8/2013 Progetto Progetti Giovani Ricercatori "New genetic lesions characterizing high risk chronic lymphocytic leukemia.	*600.300.200.0.0.0*	*33.000*	33.000
	2025 - Restituzione quota non spesa IOV della Delibera D.G.433 del 25.09.2019 Contributo Min.Salute Progetti ordinari 2016 - Conv.GR-2016-02361041 - Det. N.189 del 26.03.2026	*600.300.200.0.0.0*	*5.234*	5.234
	2025 - Determina 58 del 30.01.2025 - Progetto di ricerca "Health Big-Data Project (HBD)" finanziato con i fondi 2018 - 2028 previsti dalla Legge n. 232 del 2017 (legge di Bilancio 2018).	*600.300.200.0.0.0*	*120.000*	54.000
	Contributo Piramide dei ricercatori anno 2025 - Provvedirmento del Ministero della Salute n.65 del 2/12/2025, comunicato con Workflow 2025015828 del 17/12/2025 - Riparto delle risorse per il personale della ricerca sanitaria degli IRCCS stanziate dalla legge 27 dicembre 2017, n. 205, art. 1, comma 424, relative all'anno 2025.	*600.300.200.0.0.0*	*2.602.629*	2.602.629
	2025 - Determina n.223 del 15.05.2025 - L.R. 22/2022, art 7, c 56 - 61. 2° Sportello. Progetto di ricerca: "STAR: Sistema pe r il Therapeutic drug monitoring, Automatizzato e Riutilizzabile per oncologia di precisione".	*600.300.300.10.0.0*	*146.146*	130.083
	2025 - Determina n. 471 del 6.10.2025 - L.R. 22/2022, art 7, c 56 , 61. Progetto di ricerca: "RESTART-OV (REcovery of Sensitivity to TARgeted Therapies in platinum-resistant OVarian cancer)".	*600.300.300.10.0.0*	*376.185*	376.185
	2025 - Determina n. 473 del 6.10.2025 - LR 22/2022, art 7, c 56 - 61 Progetto di ricerca: "FAIR-PATH (Folate AI Reporting for Precision PATHology)"	*600.300.300.10.0.0*	*55.778*	55.778
	2025 - Decreto n. 46 del 20.03.2025 Ammissione a finanziamento concesso da "Central European Initiative (CEI)" per progetto "CEI support to technology transfer for hospitals in Albania and North Macedonia". Resp. CRO Dr.E.Mestroni.	*600.300.300.900.0.0*	*40.000*	40.000
	2025 - Decreto n. 180 del 18.06.2025 - European Health and Digital Executive Agency (HADEA): Grant Agreement N. 101219450 progetto "Improving Quality ...System - Acronimo: CancerWatch JA" Accettazione. Resp.P.I. dr Dal Maso Luigino	*600.300.300.900.0.0*	*25.207*	24.230
	2025 - Decreto n.270 del 17.07.2025 - Contributo Ministero delle Imprese e del Made in Italy progetto "Trasferimento Tecnologico CRO. Aviano (TTCRO)" Resp. dr. Ermes Mestroni.	*600.300.300.900.0.0*	*103.016*	91.643
	2025 - Delibera n.398 del 2023 - Convenzione con l'IRCCS - Fond.G. Pascale ric.traslazionale nell'ambito delle sperimentazioni cliniche "MITO 35a..... MITO 35b... un progetto dei Gruppi MITO-MANGO" Ricercatore Resp.Dott. G. Baldassarre.	*600.300.300.900.0.0*	*24.100*	21.400
	Totale			**3.434.182**

BA2810 - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati

Nel ricordare che tali voci devono accogliere le quote inutilizzate dei contributi da privati (AA0230)

si chiede di specificare la composizione del conto

Cod.CE	Dettaglio voci	Voce CE di ricavo	Importo iscritto a ricavo	Importo accantonato
BA2810	*Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati*			
	Sperimentazioni	*630.300.700.0.0.0*	*1.863.863*	1.863.863
	Donazioni da privati - quota finalizzata Direzione strategica	*720.200.100.0.0.0*	*1.055.878*	1.055.878
	Accantonamento contributo finalizzato al ripristino danno consequenziale (sinistro 007980022006494/2022)	*720.200.200.200.90.0*	*94.000*	94.000
	Accantonamento 5% su Attività Libero Professionale (Legge Balduzzi) anno 2025	*630.400.200.0.0.0*	*55.299*	55.299
	Accantonamento payback ulteriore ripiano acquisti diretti 2024 - Decreti FVG n.66274 del 28.11.2025 e n.69783 del 12,12.2025 - DGR 1606/2025.	*640.500.100.200.0.0*	*1.492.048*	1.492.048
	Totale		**4.561.088**	**4.561.088**

BA2811 - Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca

Nel ricordare che tali voci devono accogliere le quote inutilizzate dei contributi da privati per ricerca (AA0220)

si chiede di specificare la composizione del conto

Cod.CE	Dettaglio voci	Voce CE di ricavo	Importo iscritto a ricavo	Importo accantonato
BA2811	*Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca*			
	Determina n.124 del 11.03.2025. Contributo AIL - Sez.Prov.Pordenone (ONLUS) per il finanziamento borsa di studio per Ingegnere da attivare presso la S.O.S.D. di Oncoematologia, Trapianti Emopoietici e Terapie Cellulari - Resp.dr.ssa M.Michieli	*600.300.400.0.0.0*	*30.000,00*	19.480,00
	Determina n.199 del 28.04.2025. Contributo AIL Sez. Prov.le di Venezia Progetto " Approccio... leucemia linfatica cronica: esem.integrina VLA-4 (CD49D/CD29)". OECS - Resp.DR. V.Gattei	*600.300.400.0.0.0*	*40.000,00*	40.000,00
	Delibera 114 del 23.02.2024 "Contributo economico a supporto sperimentazione clinica - Protocollo ALK-PPL – Codice CRO-2023-78 – PI Dott.ssa A.Bearz. II QUOTA	*600.300.400.0.0.0*	*75.000,00*	75.000,00
	5 X MILLE 2024 (Redditi 2023)	*600.300.400.0.0.0*	*3.020.482,00*	3.020.482,00
	Determina 472 del 6.10.2025 - L.R. 22/2022, articolo 7, commi 56 e 61. "Sostegno a progetti ..... TRL 6, 7 o 8." - Contratto di Sviluppo Commissionato da CoQua Lab Srl ad Oggetto: Kit per l'identificazione del 5-FU in plasma.	*600.300.400.0.0.0*	*40.000,00*	37.854,00
	Determina 576 del 2.12.2025 Finanziamento della Fondazione AIRC per progetti diversi	*600.300.400.0.0.0*	*1.139.312,00*	1.139.312,00
	Donazioni da privati - quota finalizzata a sostegno della ricerca dell'Istituto	*720.200.100.0.0.0*	*1.108.568,00*	1.108.568,00
	Determina 591 del 10.12.2025 Finanziamento della Fondazione AIRC per 2 borse di studio	*600.300.400.0.0.0*	*70.000,00*	70.000,00
	Totale		**5.523.362,00**	**5.510.696,00**

BA2890 - Altri accantonamenti

Specificare dettagliatamente la composizione del conto

Cod.CE	Dettaglio voci	Importo accantonato
BA2890	*Altri accantonamenti*	
	----------	-
	Totale	**-**

PBA151 - Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzat

Nel ricordare che tale voce accoglie gli accantonamenti delle quote inutilizzate dei contributi in c/esercizio da Regione relativi al FSR indistinto finalizzato (BA2771) e viene stornata, con contropartita la voce AA0271 di conto economico, nell'esercizio in cui tali quote di contributi

si chiede di specificare la composizione del conto.

NB: i contributi accantonati devono appartenere alla codifica CE AA0032

Cod.CE	Dettaglio voci	Importo
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	
	2025 - Decreto 66277 DGR 1606/2025 e ss.mm.ii.: Bilancio preventivo consolidato del SSR anno 2025.Quote indistinte finalizzate. Fabbisogno per Piano operativo per recupero liste d'attesa.	61.110
	Totale	**61.110**

PBA160 - Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato

Nel ricordare che tale voce accoglie gli accantonamenti delle quote inutilizzate dei contributi in c/esercizio da Regione relativi al FSR vincolato (BA2780) e viene stornata, con contropartita la voce AA0280 di conto economico, nell'esercizio in cui tali quote di contributi sono

si chiede di specificare la composizione del conto.

NB: i contributi accantonati devono appartenere alla codifica CE AA0040

Cod.CE	Dettaglio voci	Importo
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	
	2022 - Decreto 12294/2022 Regione FVG - Contributo per i laboratori - Art. 29, comma 2, decreto-legge n. 73/2021	73.592
	Totale	**73.592**

PBA170 - Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)

Nel ricordare che tale voce accoglie gli accantonamenti delle quote inutilizzate dei contributi in c/esercizio vincolati da soggetti pubblici (BA2790) e viene stornata, con contropartita la voce AA0290 di conto economico, nell'esercizio in cui tali quote di contributi sono effettivamente
si chiede di specificare la composizione del conto.

NB: i contributi accantonati devono appartenere alla codifica CE AA0070-90-100-141-150-160-170

Cod.CE	Dettaglio voci	Importo
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	
	Assegnazione da ex Agenzia Regionale della Sanità da restituire - Doppia erogazione progetto Osservatorio Epidemiologico	100.016
	Fondi regionali COVID DRG 1683/2021 (Ulteriori fondi a copertura costi per l'emergenza covid)	706.030
	Fondi regionali COVID DRG 1683/2021 (Oneri gestione accessori contrasto covid - non LEA)	262.421
	Decreto 25275/2022 Regione FVG - Missione 6 PNRR. DGR N. 1722 del 18.1.2022 "Piano di formazione sulle infezioni ospedaliere per il personale del SSR" - quota 2023	12.979
	Decreto 26361/2022 Regione FVG - Art1, comma 819, L.27/12/2006, n296. Progetto "Farmacogenetica, Monitoraggio	2.032
	Decreto 25275/2022 Regione FVG - Missione 6 PNRR. DGR N. 1722 del 18.1.2022 "Piano di formazione sulle infezioni ospedaliere per il personale del SSR" - quota 2024	16.161
	Decreto 16912/2024 Regione FVG - Art. 33 comma 6-bis del D.L. 73/2021 "Programma regionale per il supporto psicologico dei pazienti oncologici adolescenti - Delibera 209 del 24.04.2024	16
	Decreto 65928/2024 - Art. 1, c. 684 della L. 234/2021 - Test NGS per pazienti affetti da carcinoma non a piccole cellule, non squamoso, metastatico del polmone.	28.858
	Decreto 66720/2025 - DGR 1659/2025. Finalizzazioni regionali extra-fondo 2025. Pesronale in utilizzo presso la DCS.	20.000
	Decreto 66871/2025 DGR 2052/2024: Finalizzazioni regionali extra-fondo 2025 Attività di supporto alla DCS settore tecnologie e investimenti (in particolare attuazione PNRR)	37.970
	Decreto 25275/2022 Regione FVG - Missione 6 PNRR. DGR N. 1722 del 18.1.2022 "Piano di formazione sulle infezioni ospedaliere per il personale del SSR" - quota 2025 e quota 2026 anticipata nel 2025	32.322
	Decreto 66222/2025 Regione FVG - LR 12/2025, art. 8 c.1 Finanz.per prescrizione farmaci oncologici a favore di pazienti per i quali non esistono valide alternative terapeutiche previste dal LEA.	403.730
	Totale	**1.622.535**

PBA180 - Quote inutilizzate contributi per ricerca

Nel ricordare che tale voce accoglie gli accantonamenti delle quote inutilizzate dei contributi in c/esercizio relativi alla ricerca (BA2800 e BA2811) e viene stornata, con contropartita la voce AA0300 di conto economico, nell'esercizio in cui tali quote di contributi sono effettivamente
si chiede di specificare la composizione del conto.

NB: i contributi accantonati devono appartenere alla codifica CE AA0190-200-210-220

Cod.CE	Dettaglio voci	Importo
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	
	SI RINVIA AL DETTAGLIO DELLA TABELLA 39 DELLA NOTA INTEGRATIVA - COLONNA "FONDO AL 31.12.2025"	
	Totale	**14.633.316,00**

PBA190 - Quote inutilizzate contributi vincolati da privati

Nel ricordare che tale voce accoglie gli accantonamenti delle quote inutilizzate dei contributi vincolati in c/esercizio da privati (BA2810) e viene stornata, con contropartita la voce AA0310 di conto economico, nell'esercizio in cui tali quote di contributi sono effettivamente utilizzate,

si chiede di specificare la composizione del conto.

NB: i contributi accantonati devono appartenere alla codifica CE AA0230

Cod.CE	Dettaglio voci	Importo
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	
	SI RINVIA AL DETTAGLIO DELLA TABELLA 40 DELLA NOTA INTEGRATIVA - COLONNA "FONDO AL 31.12.2025"	
	Totale	**32.375.272**

Tabelle 6: Costi applicazione rinnovi contrattuali

6.1	Accantonamento rinnovi CCNL 2022/2024 personale dipendente	
6.2	Accantonamento rinnovi CCNL 2025/2027 personale dipendente	
6.3	Costi per rinnovi contrattuali 2019/2021 - medicina convenzionata	NON DI PERTINENZA
6.4	Costi per assistenza MMG	NON DI PERTINENZA
6.5	Costi per assistenza PLS	NON DI PERTINENZA
6.6	Costi per continuità assistenziale	NON DI PERTINENZA
6.7	Costi per altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	NON DI PERTINENZA
6.8	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privato - Medici SUMAI	NON DI PERTINENZA
6.9	Debiti verso personale convenzionato	NON DI PERTINENZA

Tabella 6.1: Accantonamento rinnovi CCNL 2022/2024 personale dipendente

Tabella 6.1.a: Accantonamento rinnovi CCNL 2022/2024 - dirigenza medica

DIRIGENZA MEDICA (BA2860)	Costo teorico	QUOTE ACCANTONAMENTO MINIMO ATTESO	IVC effettivo	Ulteriore quota da accantonare
	1	2	3	4=1-2-3
AZIENDA SANITARIA "FRIULI OCCIDENTALE"	3.942.956,87	2.132.186,03		1.810.770,84
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA "FRIULI CENTRALE"	9.320.970,75	5.043.508,69		4.277.462,06
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA "GIULIANO ISONTINA"	6.375.699,84	3.451.568,58		2.924.131,26
IRCCS - ISTITUTO PER INFANZIA BURLO-GAROFOLO	1.005.342,69	544.154,29		461.188,40
CENTRO RIFERIMENTO ONCOLOGICO - AVIANO	893.239,44	486.509,26	286.792,35	119.937,83
AZIENDA REGIONALE DI COORDINAMENTO PER LA SALUTE	33.293,66	18.953,34		14.340,32
Totale enti SSR	21.571.503,25	11.676.880,19	286.792,35	9.607.830,71

Tabella 6.1.b: Accantonamento rinnovi CCNL 2022/2024 - dirigenza SPTA

SPTA (BA2870)	Costo teorico	QUOTE ACCANTONAMENTO MINIMO ATTESO	IVC effettivo (°)	Ulteriore quota da accantonare
	1	2	3	4=1-2-3
AZIENDA SANITARIA "FRIULI OCCIDENTALE"	509.369,67	272.551,38		236.818,29
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA "FRIULI CENTRALE"	1.307.027,24	697.667,28		609.359,96
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA "GIULIANO ISONTINA"	999.630,32	531.811,41		467.818,91
IRCCS - ISTITUTO PER INFANZIA BURLO-GAROFOLO	183.063,11	96.970,38		86.092,73
CENTRO RIFERIMENTO ONCOLOGICO - AVIANO	293.713,79	154.029,15	111.091,15	28.593,49
AZIENDA REGIONALE DI COORDINAMENTO PER LA SALUTE	199.015,08	102.824,09		96.190,99
Totale enti SSR	3.491.819,21	1.855.853,69	111.091,15	1.524.874,37

(°) IVC al netto del personale finanziato extra fondo Linee 16 e 16mod DGR 1659/2025

Tabella 6.2: Accantonamento rinnovi CCNL 2025/2027 personale dipendente

Tabella 6.2.a: Accantonamento rinnovi CCNL 2025/2027 - dirigenza medica

DIRIGENZA MEDICA (BA2860)	Costo teorico	QUOTE ACCANTONAMENTO MINIMO ATTESO	IVC effettivo	Ulteriore quota da accantonare
	1	2	3	4=1-2-3
AZIENDA SANITARIA "FRIULI OCCIDENTALE"	1.177.418,52	869.981,46		307.437,06
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA "FRIULI CENTRALE"	2.883.375,14	2.130.493,85		752.881,29
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA "GIULIANO ISONTINA"	1.978.819,56	1.462.127,79		516.691,77
IRCCS - ISTITUTO PER INFANZIA BURLO-GAROFOLO	315.756,77	233.309,17		82.447,60
CENTRO RIFERIMENTO ONCOLOGICO - AVIANO	288.651,91	213.281,69	52.003,57	23.366,65
AZIENDA REGIONALE DI COORDINAMENTO PER LA SALUTE	13.766,07	10.171,60		3.594,47
Totale enti SSR	6.657.787,97	4.919.365,56	52.003,57	1.686.418,84

Tabella 6.2.b: Accantonamento rinnovi CCNL 2025/2027 - dirigenza SPTA

SPTA (BA2870)	Costo teorico	QUOTE ACCANTONAMENTO MINIMO ATTESO	IVC effettivo (°)	Ulteriore quota da accantonare
	1	2	3	4=1-2-3
AZIENDA SANITARIA "FRIULI OCCIDENTALE"	186.716,50	137.962,75		48.753,75
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA "FRIULI CENTRALE"	419.021,05	309.610,00		109.411,05
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA "GIULIANO ISONTINA"	345.366,11	255.187,18		90.178,93
IRCCS - ISTITUTO PER INFANZIA BURLO-GAROFOLO	69.555,99	51.394,15		18.161,84
CENTRO RIFERIMENTO ONCOLOGICO - AVIANO	101.804,71	75.222,37	20.061,74	6.520,60
AZIENDA REGIONALE DI COORDINAMENTO PER LA SALUTE	71.729,74	53.000,31		18.729,43
Totale enti SSR	1.194.194,10	882.376,76	20.061,74	291.755,60

(°) IVC al netto del personale finanziato extra fondo Linee 16 e 16mod DGR 1659/2025

Tabella 6.2.c: Accantonamento rinnovi CCNL 2025/2027 - comparto

COMPARTO (BA2880)	Costo teorico	QUOTE ACCANTONAMENTO MINIMO ATTESO	IVC effettivo (*)	Ulteriore quota da accantonare
	1	2	3	4=1-2-3
AZIENDA SANITARIA "FRIULI OCCIDENTALE"	2.544.530,66	1.880.125,43		664.405,23
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA "FRIULI CENTRALE"	5.934.728,79	4.385.105,16		1.549.623,63
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA "GIULIANO ISONTINA"	4.217.218,67	3.116.056,02		1.101.162,65
IRCCS - ISTITUTO PER INFANZIA BURLO-GAROFOLO	532.188,89	393.228,46		138.960,43
CENTRO RIFERIMENTO ONCOLOGICO - AVIANO	480.442,56	354.993,67	112.629,28	12.819,61
AZIENDA REGIONALE DI COORDINAMENTO PER LA SALUTE	155.202,06	114.677,08		40.524,98
Totale enti SSR	13.864.311,63	10.244.185,82	112.629,28	3.507.496,53

(*) IVC al netto del comparto ricerca

Tabella 7.1: Rendiconto Ucraina 2025

Periodo di rilevazione	annuale
Anno	2025
Codice Azienda	902
Descrizione Azienda	CRO

Tipologia	Periodo temporale	Fonte dati utilizzata	Numero prestazioni		Valorizzazione		Effetto moltiplicatore (**)		Totale spesa al 31.12.2025 (Cod. fiscali Prot. Civile		
			Numero prestazioni (Cod. fiscali Prot. Civile)	Numero prestazioni (altri codici fiscali non Protez. Civile)	Valore al 31.12.2025 (Cod. fiscali Prot. Civile)	Valore al 31.12.2025 (altri codici fiscali non Prot. Civile)	moltiplicatore (Cod. fiscali Prot. Civile)	moltiplicatore (altri codici fiscali non Protez. Civile)	Totale spesa al 31.12.2025 (Cod. fiscali Prot. Civile)	Totale spesa al 31.12.2025 (altri codici fiscali non Prot. Civile)	Totale spesa al 31.12.2025
			1	2	3	4	5	6	7=3+5	8=4+6	9=7+8
A. Costi afferenti a prestazioni valorizzate a tariffa (ospedale, specialistica, altro)	01/01/2025 - 31/12/2025	SPECIALISTICA AMBULATORIALE	1.255		63.138,70		34.601,45		97.740,15		97.740,15
		SPECIALISTICA AMBULATORIALE PRIVATO ACCREDITATO							-		-
		SPECIALISTICA AMBULATORIALE PER RICOVERATI	1		15,00		8,22		23,22		23,22
		PRESTAZIONI DI RICOVERO SDO	1		6.107,00		3.346,78		9.453,78		9.453,78
Totale sezione A					**69.260,70**	**-**	**37.956,45**	**-**	**107.217,15**	**-**	**107.217,15**
B. Costi afferenti a prestazioni non valorizzate a tariffa (*)	01/01/2025 - 31/12/2025	FLUSSO EMUR									-
		FLUSSO SIAD									-
		FLUSSO FARMACEUTICA DPC									-
		FLUSSO FARMACEUTICA CONVENZIONATA									-
		FLUSSO FARMACEUTICA DIRETTA EX DM 31 LUGLIO 2007							49.440,83	-	49.440,83
		AFIR									-
											-
		PRESTAZIONI DI MEDICINA DI BASE									-
Totale sezione B									**49.440,83**	**-**	**49.440,83**
C.Altri costi non ricompresi nelle sezioni A e B (*)	01/01/2025 - 31/12/2025	COSTI PER VACCINAZIONI NO COVID									-
		COSTI PER ESECUZIONE TAMPONI COVID E VACCINAZIONI									-
		DATI RICAVATI DA SISTEMI CONTABILI AZIENDALI - beni di consumo da CDC Ucraina									-
		ALTRO DA CENTRO DI COSTO - SISTEMI CONTABILI AZIENDALI SERVIZI APPALTATI DI LAVANDERIA, LAVANOLO E GUARDAROBA, ALTRO)									-
Totale sezione C									**-**	**-**	**-**
Totale spesa (A+B+C)									**156.657,98**	**-**	**156.657,98**

(*) Con riferimento alle sezioni B e C la valorizzazione delle colonne 7 ed 8 deve essere effettuata direttamente dalla regione indicando il costo pieno (es. per le vaccinazioni: beni, personale, dispositivi medici, etc.)
(**) Indicare gli importi derivanti dall'applicazione del coefficiente tariffa/costi

Note:
Il moltiplicatore utilizzato è: 1,55 (modello CP consuntivo anno 2024)

La tabella non contiene il valore dei farmaci infusionali ad alto costo somministrati a pazienti ucraini in quanto il dato non è ancora disponibile. La spesa verrà riportata nella rendicontazione definitiva.

Tabella 7.3: Dettagli progetti PNRR

QUOTE CE PNRR/PNC	importo assegnato da Decreto	Anno di competenza	di cui iscritto a ricavo	voce CE di ricavo AA0141/AA0150/EA0140	di cui iscritto a costo	di cui accantonato	voce CE di accantonamento	Dettaglio atti di accertamento	Dettaglio atti di impegno
Piano di formazione sulle infezioni ospedaliere per il personale del SSR	Decreto 25275/2022 Regione FVG quota 2023	2023	16.161,00	AA0141 - 600.200.300.50.0.0	3.182,00	12.979,00	BA2790 - 365.200.300.0.0.0	Non di pertinanenza: l'ente adotta la contabilità economico-patrimoniale	
Piano di formazione sulle infezioni ospedaliere per il personale del SSR	Decreto 25275/2022 Regione FVG quota 2024	2024	16.161,00	AA0141 - 600.200.300.50.0.0	-	16.161,00	BA2790 - 365.200.300.0.0.0		
Piano di formazione sulle infezioni ospedaliere per il personale del SSR	Decreto 25275/2022 Regione FVG quota 2025/26	2025	32.322,00	AA0141 - 600.200.300.50.0.0	-	32.322,00	BA2790 - 365.200.300.0.0.0		
SOMMA	-		64.644,00		3.182,00	61.462,00			

Utilizzi/rilasci QUOTE CE PNRR/PNC	Anno di competenza	Risorse accantonate al 31/12/2024	Utilizzi/rilasci 2024 risorse PNRR/PNC di anni precedenti accantonate al 31/12/2024	voce CE di utilizzo/rilascio	Costi sostenuti al 31/12/2025 correlati agli utilizzi	Costi sostenuti ante 2025 correlati ai rilasci
Piano di formazione sulle infezioni ospedaliere per il personale del SSR	2023	14.259,00	1.902,00	AA0290 - 620.200.0.0.0.0	1.280,00	-
Piano di formazione sulle infezioni ospedaliere per il personale del SSR	2024	16.161,00	-	----------	-	-
Piano di formazione sulle infezioni ospedaliere per il personale del SSR	2025	-	-	----------	-	-
Totale		30.420,00	1.902,00	-	1.280,00	-

Tabella 7.4: residui COVID

Fornire l'importo delle risorse residue, rispettivamente, stanziate nel 2020 (ai sensi dei decreti legge nn. 18/2020, 34/2020 e 104/2020) e nel 2021 (ai sensi dei decreti legge nn. 34/2020, 41/2021, 73/2021 e della legge n. 178/2021) per fronteggiare l'emergenza sanitaria Covid non utilizzate al 31 dicembre 2025.

finanziamenti 2020	assegnazione	utilizzo 2020	utilizzo 2021	utilizzo 2022	utilizzo 2023	utilizzo 2024	utilizzo 2025	residuo al 31/12/2025
DL n. 18/2020	757.444,00	505.136,00	252.308,00	-	-	-	-	-
DL n. 34/2020	-	-	-	-	-	-	-	-
DL. n. 104/2020	909.812,00	66.130,00	828.927,00	14.755,00	-	-	-	-
finanziamenti 2021	**assegnazione**	**utilizzo 2020**	**utilizzo 2021**	**utilizzo 2022**	**utilizzo 2023**	**utilizzo 2024**	**utilizzo 2025**	**residuo al 31/12/2025**
DL n. 34/2020	-	-	-	-	-	-	-	-
DL n. 41/2021	-	-	-	-	-	-	-	-
DL 73/2021	-	-	-	-	-	-	-	-
L 178/201	-	-	-	-	-	-	-	-
quota residua finanziamenti COVID								-

In merito si ricorda, inoltre:

DECRETO-LEGGE 19 ottobre 2024, n. 155 - Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali.
Art. 2-bis) Completo utilizzo delle risorse del Servizio sanitario nazionale contro il COVID-19

1. Le risorse erogate nell'anno 2020 e nell'anno 2021 alle regioni e alle province autonome di Trento e di Bolzano per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19 ai sensi del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27, del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77, del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104, convertito, con modificazioni, dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126, della legge 30 dicembre 2020, n. 178, del decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 maggio 2021, n. 69, e del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 luglio 2021, n. 106, ancora presenti sui bilanci dei servizi sanitari regionali, possono essere utilizzate ((**entro il 31 dicembre 2026**))
per garantire l'attuazione dei Piani operativi per il recupero delle liste d'attesa. Le regioni e le province autonome, pertanto, ((anche negli anni 2024, 2025 e 2026)), possono avvalersi delle misure previste dalle disposizioni di cui all'articolo 26, commi 1 e 2, del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 luglio 2021, n. 106, nonché dalle disposizioni di cui all'articolo 1, comma 277, della legge 30 dicembre 2021, n. 234.

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: GIUSEPPE TONUTTI
*CODICE FISCALE: **********
DATA FIRMA: 20/05/2026 12:47:43