

Servizio Sanitario Nazionale
Regione Umbria

**RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE
BILANCIO DI ESERCIZIO
AL 31/12/2023**

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio 2023, è stata predisposta 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.

In particolare, la relazione sulla gestione contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2023.

2. Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita e sull'organizzazione dell'Azienda

L'Azienda USL Umbria n.1 è un'Azienda Sanitaria Territoriale che, allo stato attuale, assiste l'area più vasta e popolosa della Regione.

Ha una superficie complessiva di **4.298,38 Km^q**, dove insistono **38 Comuni** (Corciano, Perugia, Torgiano, Assisi, Bastia, Bettona, Cannara, Valfabbrica, Collazzone, Deruta, Fratta Todina, Massa Martana, Marsciano, Montecastello di Vibio, San Venanzo, Todi, Castiglione del Lago, Città della Pieve, Magione, Paciano, Panicale, Passignano, Piegara, Tuoro, Citerna, Città di Castello, Lisciano Niccone, Monte Santa Maria Tiberina, Montone, Pietralunga, Gubbio, Scheggia e Pascelupo, Costacciaro, Sigillo, Fossato di Vico, Gualdo Tadino, Umbertide, Tuoro, Passignano, Castiglione del Lago, Magione, Panicale, Paciano, Città della Pieve, Piegara, Marsciano, Cannara, Deruta, Collazzone, Fratta Todina, S. Venanzo, Todi, Monte C. Vibio, Massa Martana).



L'Azienda USL Umbria n.1 ha una popolazione assistibile che, complessivamente, ammonta a **490.134** abitanti (Fonte dati: Modello FLS 11; nel 2022 492.310), la cui distribuzione per fasce di età è la seguente:

Popolazione assistibile al 01/01/2023 (Mod. FLS 11)

| Fasce d'età | USL Umbria n.1 |
|---------------|----------------|
| 0 - 13 aa | 49.825 |
| 14 - 64 aa | 306.661 |
| 65 - 74 aa | 59.653 |
| > 75 aa | 73.995 |
| TOTALE | 490.134 |

Le posizioni di esenzione da ticket al 01/01/2023 sono pari a **327.034** unità in aumento rispetto al 2022 (328.519 unità).

Posizioni di esenzione ticket al 01/01/2023 (Mod. FLS 11)

| ESENTI TICKET | USL Umbria n.1 |
|-------------------|----------------|
| per Età e reddito | 107.944 |
| per Altri Motivi | 219.090 |
| TOTALE | 327.034 |

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

| | |
|--|---|
| MODELLO FLS 11 Anno 2023 (01/01/2023) | I dati sulla popolazione assistita, e sulla sua scomposizione per fasce d'età, sono quelli esposti nel QUADRO G del Modello FLS 11. |
| MODELLO FLS 11 Anno 2023 (01/01/2023) | I dati sulla popolazione esente da ticket sono quelli esposti nel QUADRO H del Modello FLS 11. |

Analizzando la popolazione assistibile in base al sesso, si evidenzia che c'è una maggior percentuale di donne (circa 52%) rispetto agli uomini.

Popolazione assistibile al 01/01/2023 per sesso

| Sesso | N° | % |
|---------------|----------------|---------------|
| Maschi | 236.537 | 48,26% |
| Femmine | 253.597 | 51,74% |
| TOTALE | 490.134 | 100,00 |

L'Azienda ha approvato l'Atto Aziendale con la delibera n.914/2014; nel 2016 con Delibera n. 1256 del 09/11/2016 è stato ridefinito l'intero assetto organizzativo aziendale, successivamente si è provveduto ad integrare l'Atto, relativamente alla individuazione delle Strutture Complesse, con la Delibera 284 del 08/03/2017 e Delibera n. 794 del 08/06/2017. Infine si è avuta una Ulteriore riformulazione dell'Atto Aziendale con Delibera n. 1504 del 15/11/2017. L'avvento dell'epidemia da SARS-COV-2 ha determinato la necessità di riorganizzare le funzioni della rete Ospedaliera e territoriale aziendale mantenendo, per quanto possibile, il modello in essere.

Il modello organizzativo dell'Azienda è articolato secondo il seguente schema:

- La **Direzione Aziendale**, composta da Direttore Generale, Direttore Sanitario, Direttore Amministrativo, cui compete l'esercizio delle funzioni strategiche, per garantire la promozione e la tutela della salute della popolazione, ottimizzando il rapporto tra risorse impiegate e risultati ottenuti;
- l'**Area Centrale dei Servizi** a cui spetta il compito di garantire le funzioni di supporto al processo produttivo;
- il **Nucleo Operativo** che attende alla produzione ed erogazione di servizi e prestazioni assistenziali.

L'Area Centrale dei Servizi è costituita dalle U.O. di Staff e dalle U.O. Amministrative.

Le **U.O. di Staff** della Direzione Aziendale, che hanno il compito di fornire supporto tecnico e/o operativo alle funzioni della Direzione Aziendale, sono le seguenti: Programmazione Sanitaria e Gestione Flussi Informativi sanitari; Controllo di Gestione; Sviluppo Organizzativo e Politiche del Personale; Formazione del Personale e Sviluppo Risorse; Servizio Farmaceutico Aziendale; Sicurezza Aziendale; Fisica Sanitaria; Medicina Legale Aziendale; Coordinamento Aziendale Psicologi; Direzione P.O. Gubbio - Gualdo Tadino e P.O.U.; Direzione P.O. Alto Tevere.

Le **U.O. Amministrative**, che hanno il compito di assicurare il corretto assolvimento delle funzioni di supporto amministrativo e logistico, sono le seguenti: Affari Generali Istituzionali e Gestione legale dei Sinistri; Attività Tecniche - Acquisti Beni e Servizi; Contabilità Economico Finanziaria; Tecnologie Informatiche e Telematiche; Area Economale; Patrimonio; R.U. Trattamento Giuridico- Economico Personale Dipendente e Convenzionato; Direzione Amministrativa Presidi Ospedalieri.

Il **Nucleo Operativo** è costituito dalle Macrostrutture dotate di autonomia tecnico-professionale:

- Distretti Socio-Sanitari;
- Dipartimento di Prevenzione;
- Dipartimento Salute Mentale;
- Dipartimenti gestionali ospedalieri.

Il **Distretto Socio-Sanitario** è l'articolazione territoriale ed organizzativa dell'Azienda per lo svolgimento delle attività finalizzate alla promozione della salute, alla prevenzione, alle cure e alla riabilitazione, tramite la gestione integrata delle risorse aziendali e degli enti locali.

I 6 Distretti dell'Azienda USL Umbria n. 1, articolati in Centri di Salute e Servizi, sono i seguenti:

- **Distretto del Perugino**, comprendente i Comuni di Corciano, Perugia, Torgiano;
- **Distretto dell'Assisano**, comprendente i Comuni di Assisi, Bastia, Bettona, Cannara, Valfabbrica;
- **Distretto della Media Valle del Tevere**, comprendente i Comuni di Collazzone, Deruta, Fratta Todina, Marsciano, Massa Martana, Monte Castello Vibio, San Venanzo, Todi;
- **Distretto del Trasimeno**, comprendente i Comuni di Castiglione del Lago, Città della Pieve, Magione, Paciano, Panicale, Passignano, Piegara, Tuoro;

- **Distretto Alto Chiascio**, comprendente i Comuni di Gubbio, Gualdo Tadino, Scheggia, Costacciaro, Sigillo, Fossato di Vico;
- **Distretto Alto Tevere**, comprendente i Comuni di Città di Castello, Citerna, Monte Santa Maria Tiberina, S. Giustino, Lisciano Niccone, Montone, Pietralunga, Umbertide.

Il **Dipartimento di Prevenzione** è la struttura operativa di cui l'Azienda si avvale per garantire la tutela della salute collettiva perseguendo obiettivi di promozione della salute e prevenzione delle malattie e delle disabilità. E' articolato nelle seguenti Macroaree: Sanità Pubblica, Prevenzione nei luoghi lavoro, Sanità Pubblica Veterinaria, Sicurezza Alimentare.

Il **Dipartimento di Salute Mentale** è l'insieme delle strutture e dei servizi che hanno il compito di farsi carico della domanda legata alla cura, all'assistenza e alla tutela della salute mentale nell'ambito del territorio aziendale. E' dotato dei seguenti servizi:

- servizi per l'assistenza diurna: i Centri di Salute Mentale (CSM);
- servizi semiresidenziali: i Centri Diurni (CD);
- servizi residenziali: strutture residenziali (SR) distinte in residenze terapeutico-riabilitative e socio-riabilitative;
- Servizio Psichiatrico di Diagnosi e Cura (SPDC) integrato con l'Azienda Ospedaliera di Perugia.

La **DGR 212/2016, attuativa del DM 70/2015** "Regolamento recante definizione degli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi relativi all'assistenza ospedaliera" definisce un piano della rete ospedaliera regionale caratterizzato secondo livelli gerarchici di complessità e di intensità delle cure, prevedendo per l'Azienda USL Umbria n.1 (Delibera del Direttore Generale n. 1453 del 21.12.2016 adozione del il Piano di Riorganizzazione degli Ospedali ai sensi della DGR 12/2016) la seguente organizzazione in ambito ospedaliero:

1. **Presidio Ospedaliero Alto Tevere** che comprende due ospedali:
 - Ospedale di Città di Castello - DEA di I livello
 - Ospedale di base di Umbertide
2. **Presidio Ospedaliero Gubbio-Gualdo Tadino** - DEA di I livello.
3. **Presidio Ospedaliero Unificato (POU)** che comprende gli Ospedali di base:
 - Assisi
 - Castiglione del Lago
 - Media Valle del Tevere
 - Centro Ospedaliero di Riabilitazione Intensiva - C.O.R.I. di Passignano sul Trasimeno

Tutti i Presidi Ospedalieri sono organizzati secondo il **modello dipartimentale**. Il Dipartimento è un'organizzazione integrata di più strutture operative omogenee, affini o complementari che perseguono comuni finalità e sono tra loro interdipendenti pur mantenendo autonomia e responsabilità professionale. I **Dipartimenti ospedalieri** dell'Azienda USL Umbria n.1 sono: **Dipartimento di Chirurgia Generale; Dipartimento di Chirurgia Specialistica; Dipartimento Medico e Oncologico; Dipartimento Medicine Specialistiche; Dipartimento Materno-Infantile; Dipartimento dei Servizi; Dipartimento di Emergenza e Accettazione**. Si sottolinea, infine, che, all'interno dell'Ospedale di Umbertide, è presente l'**Istituto di riabilitazione Prosperius Tiberino** sperimentazione gestionale della Regione Umbria all'interno dell'Ospedale di Umbertide che rappresenta una forma di collaborazione pubblico-privato ai sensi dell'art. 9-bis del D.Lgs. 502/92 e s.m.i.

A fine anno è stata adottata la DGR n. 1399 del 28/12/2023 “ Provvedimento generale di programmazione della Rete Ospedaliera regionale ai sensi del D.M. 70/2015- Allineamento alla DGR 212/2016 – TERZO POLO. Integrazione Ospedale/Territorio.

3. Generalità sulla struttura e sull’organizzazione dei servizi

3.1 Assistenza Ospedaliera

A) STATO DELL’ARTE

L’assistenza ospedaliera alla popolazione della USL Umbria n.1 è garantita attraverso un insieme di strutture, che svolgono la funzione di “fornitore” e sono così articolate:

- tre fornitori interni rappresentati dal Presidio Ospedaliero Unificato (POU), dal Presidio Ospedaliero Gubbio-Gualdo Tadino e dal Presidio Ospedaliero Alto Tevere
- un fornitore esterno di grande consistenza professionale ed organizzativa quale l’Azienda Ospedaliera di Perugia, che garantisce le funzioni di ospedale di alta specialità per tutti gli assistiti; nonché la funzione di ospedale di medio-bassa specialità per il Distretto di Perugia;
- altri fornitori esterni rappresentati dagli altri Ospedali pubblici regionali ed extraregionali, nonché dalle case di cura private accreditate regionali ed extraregionali.

I Presidi Ospedalieri **Gubbio-Gualdo Tadino** e Alto Tevere con **l’Ospedale Città di Castello**, fanno parte della rete regionale della emergenza-urgenza (sede di Dipartimento Emergenza ed Accettazione I livello), garantiscono l’attività in regime di ricovero ordinario, di day hospital, day surgery ed ambulatoriale presso gli Ospedali di Gubbio-Gualdo Tadino, di Città di Castello e Umbertide.

Il **POU** garantisce l’attività in regime di ricovero ordinario, di day hospital, day surgery ed ambulatoriale presso gli Stabilimenti Ospedalieri di Assisi, Castiglione del Lago, Media Valle del Tevere e presso la struttura di Passignano dove è collocato il Centro Ospedaliero di Riabilitazione Intensiva (CORI). Gli Ospedali afferenti al POU sono individuati dalla vigente programmazione regionale come Ospedali di base.

I presidi ospedalieri sono organizzati secondo il modello dipartimentale.

Le Case di Cura, insistenti sul territorio regionale, svolgono attività prevalentemente chirurgiche sulla base di accordi contrattuali stipulati annualmente, nei quali sono individuati i volumi economici, la tipologia delle prestazioni, il sistema dei controlli, le penalizzazioni per eventuali inapproprietezze.

Nel 2023, i Posti Letto dei Presidi Ospedalieri dell’Azienda USL Umbria n.1 per acuti, lungodegenza e riabilitazione ospedaliera, da modello Ministeriale HSP 12, sono stati complessivamente **690**, di cui **574** di Ospedali a gestione diretta e **116** PL dell’Istituto di riabilitazione Prosperius Tiberino, sperimentazione gestionale della Regione Umbria sopraspecificata. Le sperimentazioni gestionali in sanità sono regolate dall’art. 9-bis del D.Lgs. 502/92 e s.m.i. e rappresentano forme di collaborazione pubblico-privato.

I posti letto convenzionati insistenti sul territorio aziendale sono pari a 252.

USL Umbria n. 1. Ospedali a gestione diretta, Posti Letto HSP-12 gennaio 2023

| PRESIDIO OSPEDALIERO | CODICE STABILIMENTO | STABILIMENTO OSPEDALIERO | Degenza ordinaria | Day Hospital | Day Surgery | Totale |
|---|----------------------------|--|--------------------------|---------------------|--------------------|---------------|
| Presidio Ospedaliero Alto Tevere | 10080101 | Ospedale Città di Castello (DEA I Livello) | 168 | 8 | 18 | 194 |
| | 10080102 | Ospedale Umbertide (Ospedale di base) | 26 | 2 | 11 | 39 |
| Presidio Ospedaliero Unificato | 10080301 | Ospedale Castiglione del Lago (Ospedale di base) | 37 | 2 | 4 | 43 |
| | 10080303 | Cori Passignano (Osp. di base-riabilitazione) | 30 | 2 | 0 | 32 |
| | 10080304 | Ospedale Assisi (Ospedale di base) | 35 | 1 | 10 | 46 |
| | 10080307 | Ospedale M.V.T. (Ospedale di base) | 68 | 2 | 12 | 82 |
| Presidio Ospedaliero Gubbio-Gualdo Tadino | 100810 | Ospedale Gubbio - Gualdo Tadino (DEA I Livello) | 122 | 5 | 11 | 138 |
| Azienda USL Umbria n.1 | | | 486 | 22 | 66 | 574 |

Posti letto convenzionati – modello Ministeriale HSP 13 anno 2023

| Casa di cura privata convenzionata | Degenza ordinaria (accreditata) | Day Hospital (accreditato) | Day Surgery (accreditata) | Totale |
|---|--|-----------------------------------|----------------------------------|---------------|
| Casa di Cura Villa Fiorita | 46 | 0 | 4 | 50 |
| Casa di Cura Porta Sole | 65 | 0 | 6 | 71 |
| Casa di Cura Lami | 60 | 0 | 5 | 65 |
| Casa di Cura Liotti | 60 | 0 | 6 | 66 |
| Totale | 231 | 0 | 21 | 252 |

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

| | |
|--|---|
| MODELLO HSP 11 Anno 2023 (01/01/2023) | I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli HSP 11 |
| MODELLO HSP 12 Anno 2023 (01/01/2023) | I dati relativi ai posti letto dei presidi a gestione diretta sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 12 |
| MODELLO HSP 13 Anno 2023 (01/01/2023) | I dati relativi ai posti letto dei presidi in convenzione sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 13 |

Le prestazioni offerte sono: pronto soccorso, degenza ordinaria, day hospital, day surgery, riabilitazione ospedaliera intensiva, lungodegenza, raccolta, lavorazione, controllo e distribuzione degli emocomponenti e servizi trasfusionali.

La rete dell’Emergenza Urgenza territoriale - 118 della USL Umbria n.1 è organizzata in una Centrale operativa con sede a Perugia, che gestisce e coordina gli interventi anche per l’Azienda Ospedaliera di Perugia. Tramite la Centrale Operativa, al 118 risponde personale qualificato, che assegna un codice di priorità, decide il mezzo di soccorso adeguato ed eventualmente, sceglie l’ospedale, tenendo conto delle necessità della persona soccorsa e del luogo di provenienza della chiamata.

B) OBIETTIVI DELL’ESERCIZIO RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL’ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

Nel corso dell’anno 2023, si sono messe in atto azioni finalizzate a proseguire e consolidare le iniziative intraprese negli anni precedenti, nonché attivando iniziative in linea con la normativa ed i documenti di programmazione nazionale e regionale.

Permane l’attività di controllo, revisione e omogenizzazione di tutte le procedure gestionali al fine di assicurare il regolare svolgimento delle attività assistenziali e di supporto.

3.2 Assistenza Territoriale

A) STATO DELL’ARTE

Nell’Area Distrettuale l’Azienda ha operato mediante 178 strutture a gestione diretta e 67 strutture convenzionate insistenti sul territorio aziendale (fonte PIAO 2024)

Nel corso dell’anno sono stati chiusi 6 punti vaccinali direttamente gestiti trasferendo le competenze ai centri vaccinali distrettuali.

La tipologia di strutture e il tipo di assistenza erogata sono riassunte nelle seguenti tabelle.

Strutture a gestione diretta 2023 (Mod. STS11)

| Descrizione tipo assistenza erogata | AMBULATORIO E LABORATORIO | CASA DELLA COMUNITÀ | STRUTTURA RESIDENZIALE | STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE | ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE |
|---|---------------------------|---------------------|------------------------|----------------------------|--------------------------------------|
| ASSISTENZA AGLI ANZIANI | | | 9 | 9 | |
| ASSISTENZA AI DISABILI FISICI | | | 1 | 7 | |
| ASSISTENZA AI DISABILI PSICHICI | | | | 6 | |
| ASSISTENZA ALLE PERSONE NELLA FASE TERMINALE DELLA VITA | | | 1 | | 1 |
| ASSISTENZA DI NEUROPSICHIATRIA INFANTILE E DELL'ADOLESCENZA | | | | 2 | 10 |
| ASSISTENZA PER DIPENDENZE PATOLOGICHE | | | 1 | 1 | 9 |
| ASSISTENZA PSICHIATRICA | | | 20 | 9 | 11 |
| ATTIVITÀ DI OSPEDALE DI COMUNITÀ | | | 1 | | |
| ATTIVITÀ CLINICA | 49 | 1 | | | 2 |
| ATTIVITÀ DI CONSULTORIO MATERNO-INFANTILE | | | | | 22 |
| ATTIVITÀ DI LABORATORIO | 7 | | | | |
| DIAGNOSTICA STRUMENTALE E PER IMMAGINI | 11 | 1 | | | 3 |

(alcune strutture possono avere più tipologie di assistenza)

Strutture convenzionate 2023 (Mod. STS11)

| Descrizione tipo assistenza erogata | AMBULATORIO E LABORATORIO | STRUTTURA RESIDENZIALE | STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE |
|---|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| ASSISTENZA AGLI ANZIANI | | 16 | 2 |
| ASSISTENZA AI DISABILI FISICI | | 1 | 3 |
| ASSISTENZA AI DISABILI PSICHICI | | 5 | 4 |
| ASSISTENZA PER DIPENDENZE PATOLOGICHE | | 3 | 1 |
| ASSISTENZA PERSONE CON INFEZIONE DA HIV | | 1 | |
| ASSISTENZA PSICHIATRICA | | 12 | 2 |
| ATTIVITÀ CLINICA | 15 | | |
| DIAGNOSTICA STRUMENTALE E PER IMMAGINI | 9 | | |

(alcune strutture possono avere più tipologie di assistenza)

Istituti o centri di riabilitazione convenzionati ex art.26 L.833/78 - Mod. RIA11 anno 2023

| Codice struttura | Denominazione struttura | Posti letto - Assistenza residenziale | Posti letto - Assistenza semiresidenziale |
|------------------|--------------------------------|---------------------------------------|---|
| 100A01 | COMUNITA' CAPODARCO RESIDENZ. | 20 | 0 |
| 100A03 | COMUNITA' CAPODARCO SEMIRESID. | 0 | 10 |
| 100B01 | ISTITUTO SERAFICO | 86 | 30 |
| 100B02 | CENTRO SPERANZA | 6 | 60 |
| 100B03 | C.R.SERENI-OPERA DON GUANELLA | 60 | 50 |
| 100B04 | ISTITUTO PADRE L. DA CASORIA | 16 | 0 |

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

| | |
|--|---|
| MODELLO STS 11 Anno 2023 (01/01/2023) | I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate, sulla tipologia e il tipo di assistenza erogata, sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli STS 11 |
| MODELLO RIA 11 Anno 2023 (01/01/2023) | I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate ex art 26 L 833/78 sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli RIA 11 |
| MODELLO FLS 12 Anno 2023 (01/01/2023) | I dati esposti relativi a medici di base e pediatri sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai quadri E ed F del modello FLS 12 |

L'Azienda garantisce assistenza nel territorio anche mediante la medicina generale/pediatri di libera scelta con 358 MMG e 60 PLS (fonte FLS12-2023); 129 Medici di Continuità Assistenziale; Medici di Emergenza Territoriale e Specialisti convenzionati.

Nel corso degli anni hanno implementato la loro attività le 20 Aggregazioni Funzionali Territoriali (AFT) aziendali, con impegno di risorse , per garantire una copertura delle cure primarie h 12 in integrazione con la continuità assistenziale.

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

Nel corso dell'anno 2023, si sono messe in atto azioni finalizzate a proseguire e consolidare le iniziative intraprese negli anni precedenti, inoltre sono state attivate iniziative in linea con la normativa ed i documenti di programmazione nazionale e regionale.

Permane l'attività di controllo, revisione e omogenizzazione di tutte le procedure gestionali al fine di assicurare il regolare svolgimento delle attività assistenziali e di supporto.

3.3 Prevenzione**A) STATO DELL'ARTE**

Il Dipartimento di Prevenzione si articola nelle **macroaree: Sanità Pubblica; Prevenzione nei Luoghi di Lavoro; Sanità Pubblica Veterinaria; Sicurezza Alimentare.**

- Sanità Pubblica: UOC Igiene e Sanità Pubblica (I.S.P.), UOSD Epidemiologia;
- Prevenzione nei Luoghi di Lavoro: UOC Prevenzione e Sicurezza degli Ambienti di Lavoro (P.S.A.L.);

- Sanità Pubblica Veterinaria: UOC Sanità Animale (S.A.), UOC Igiene degli Allevamenti e delle Produzioni Zootecniche (I.A.P.Z.);
- Sicurezza Alimentare: UOC Igiene degli Alimenti di Origine Animale (I.A.O.A.), UOC Igiene degli Alimenti e della Nutrizione (I.A.N.).

Le Unità Operative Complesse e Unità Operative Semplici Dipartimentali assicurano la propria attività attraverso punti di erogazione in ognuno dei 6 ambiti distrettuali dell'Azienda.

Al Dipartimento di Prevenzione afferisce anche la U.O.C. Medicina dello Sport e la Rete Aziendale dei Servizi per la Promozione della Salute”.

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

Nel corso dell'anno 2023, si sono messe in atto azioni finalizzate a proseguire e consolidare le iniziative intraprese negli anni precedenti, nonché attivando iniziative in linea con la normativa ed i documenti di programmazione nazionale e regionale.

Permane l'attività di controllo, revisione e omogenizzazione di tutte le procedure gestionali al fine di assicurare il regolare svolgimento delle attività assistenziali e di supporto.

4. L'attività del periodo

Per meglio rappresentare il valore del risultato economico raggiunto nell'anno 2023, vengono di seguito sinteticamente riportati alcuni dati che rappresentano le attività svolte ed i risultati più significativi conseguiti nell'anno, avendo come riferimento la missione specifica attribuita all'Azienda dalla programmazione regionale e, in particolare, gli obiettivi definiti in sede di negoziazione del budget 2023 per le macrostrutture aziendali.

Con DGR. n. 459 del 3 maggio 2023 avente ad oggetto “Assegnazione obiettivi ai Direttori generali delle Aziende Sanitarie regionali per l'anno 2023” sono stati assegnati gli obiettivi alle Direzioni Aziendali. La Direzione Aziendale con l'ausilio del Comitato di Budget, ha avviato l'iter per la definizione dei programmi di attività e risorse per l'anno 2023, attraverso la predisposizione di:

- Indirizzi per il Budget 2023;
- scheda A di Macrostruttura riportante la proposta aziendale degli obiettivi di attività e dei relativi indicatori e risorse;
- scheda delle U.O. afferenti all'Area Centrale e Staff;

Nel corso dell'anno l'Azienda ha assistito all'avvicendamento delle Direzioni Generali con designazione ufficiale e presa di servizio del Direttore in carica a far data dal 1 ottobre 2023.

La fase di negoziazione si è conclusa con la formulazione del Programma Annuale di Attività per ogni Macrostruttura, e a seguire per le Strutture di Area Centrale e Staff, attraverso la firma dei Responsabili di Struttura dei documenti di budget anno 2023, il tutto recepito con Delibera del Direttore Generale n. 0001433 del 30/11/2023 ad oggetto “Performance Organizzativa: Programma Annuale di Attività dei Distretti, Dipartimenti, Area Centrale e Staff (Budget) - Obiettivi Anno 2023”.

4.1 ASSISTENZA OSPEDALIERA

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2021 - 2022 - 2023

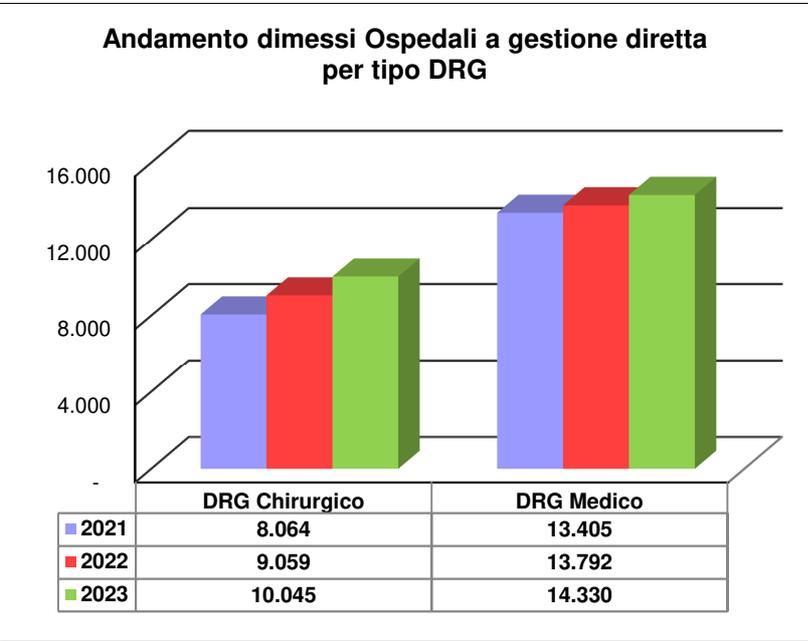
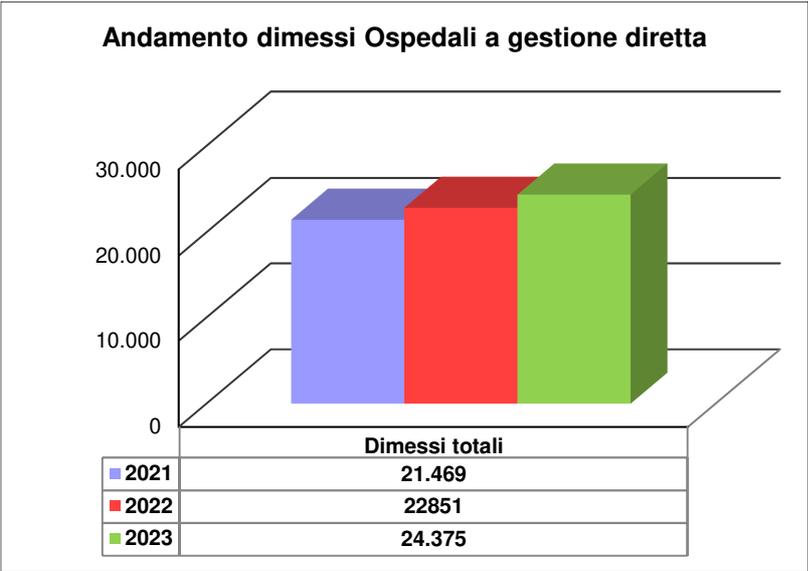
Nel triennio 2021-2023 sono stati effettuati complessivamente dagli Ospedali a gestione diretta dell'Azienda USL Umbria n.1 21.469 ricoveri nel 2021, 22.851 nel 2022, e 24.375 nel 2023, a cui vanno aggiunti 1.665 ricoveri erogati presso l'Istituto Prosperius Tiberino (sperimentazione gestionale all'interno dell'Ospedale di Umbertide).

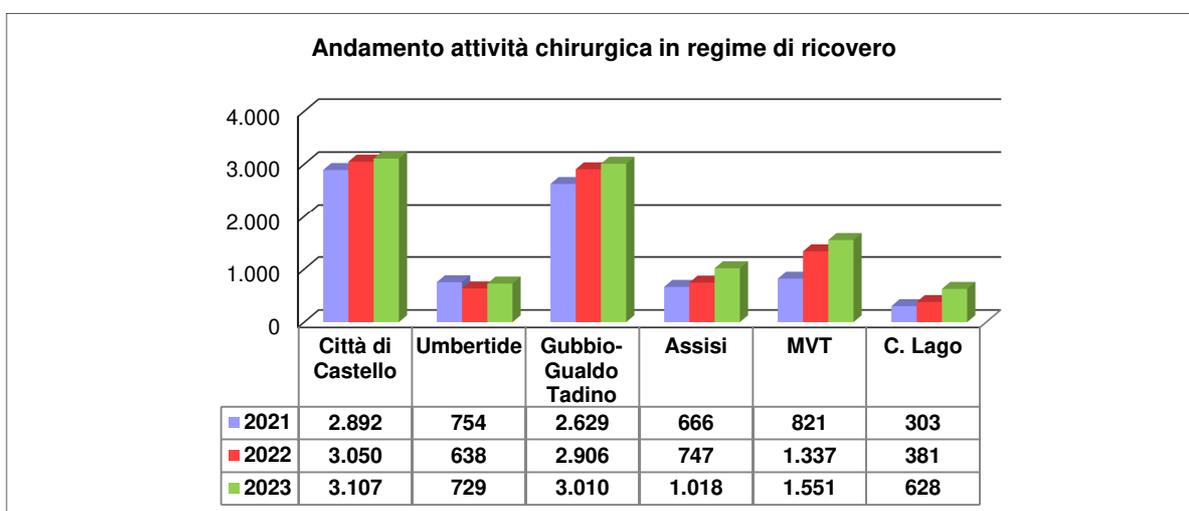
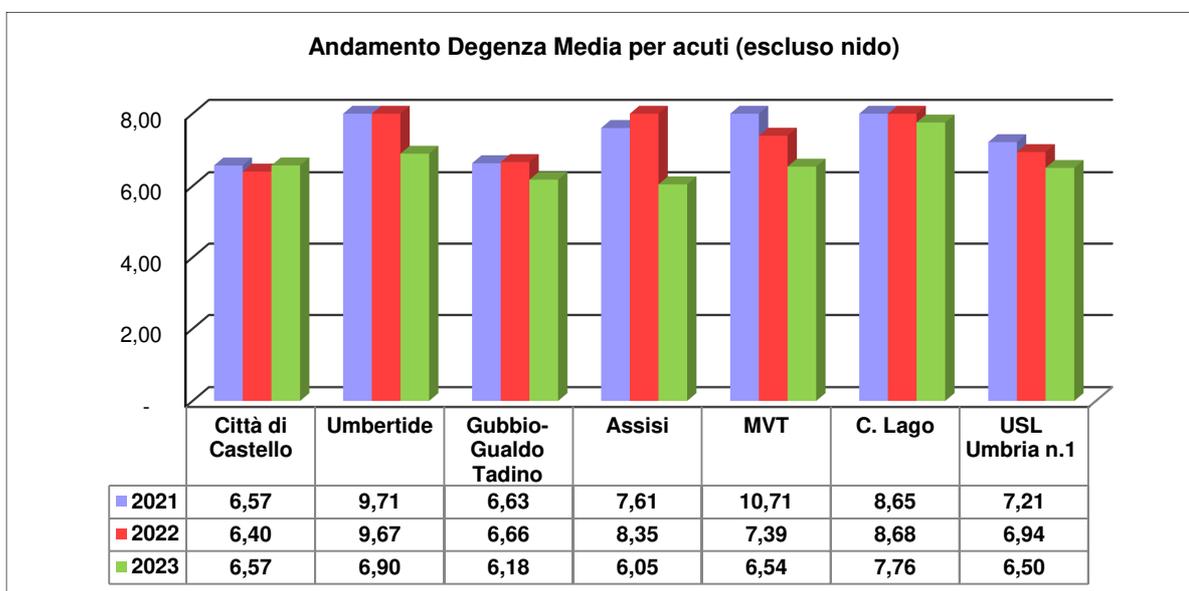
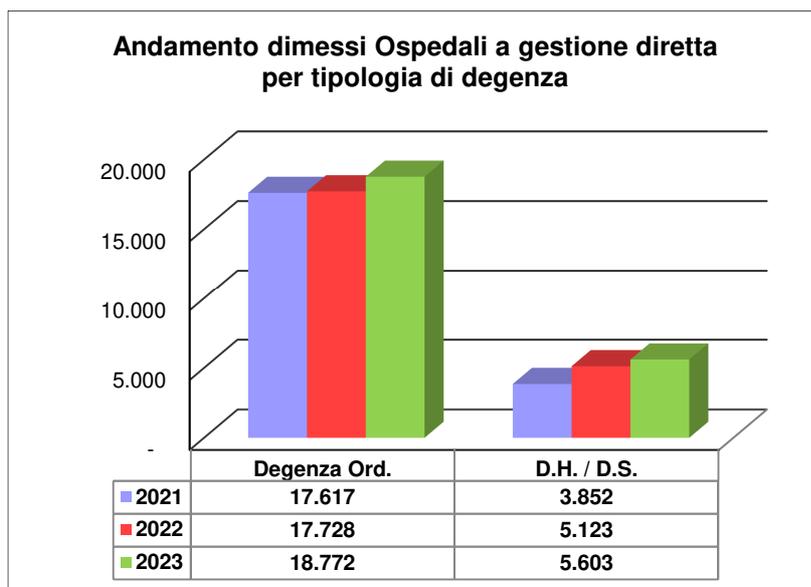
L'analisi per tipologia di assistenza, evidenzia che il 95,2% afferisce ad un'attività per acuti ed il 4,8% alla post-acuzie.

Assistenza Ospedaliera: Attività di ricovero Ospedali a gestione diretta 2021 - 2022 - 2023

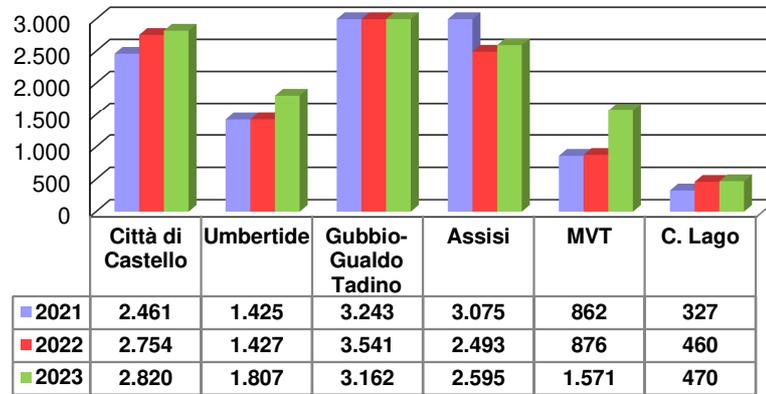
| Indicatori di Attività | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| N° dimessi totali | 21.469 | 22.851 | 24.375 |
| Di Cui | | | |
| N. dimessi per acuti | 20.518 | 21.755 | 23.213 |
| N. dimessi riabilitazione | 408 | 569 | 611 |
| N. dimessi lungodegenza | 543 | 527 | 551 |
| Fatturato Dimessi Totale | 61.913.793,43 | 61.921.926,72 | 64.616.246,10 |
| Degenza Media per acuti (escluso nido) | 7,21 | 6,94 | 6,50 |
| Tasso di utilizzo per acuti (escluso nido) | 84,72 | 84,10 | 83,70 |
| Attività Chirurgica Totale (DRG Chir e Int. Amb.) | 19.458 | 20.610 | 22.468 |
| Di cui: DRG Chirurgici Totali (DO e DS) | 8.065 | 9.059 | 10.043 |
| N° Interventi chirurgici ambulatoriali | 11.393 | 11.551 | 12.425 |
| N° Parti Totali | 1.185 | 1.069 | 1.050 |
| % Parti cesarei | 26,08 | 27,69 | 27,43 |
| N° prestazioni per esterni specialistica ambulatoriale | 5.025.494 | 5.186.654 | 5.505.569 |
| Fatturato specialistica ambulatoriale | 49.259.516,25 | 50.030.010,98 | 52.837.268,76 |
| N° accessi PS totali | 78.967 | 96.685 | 105.137 |
| % fratture del femore operate entro 2 giorni dall'ammissione (C5.2) | 68,64 | 74,91 | 77,15 |
| DRG LEA Chirurgici:% ricoveri in DS (escluso fuori regione) | 72,72 | 77,8933 | 72,92 |
| Peso Medio DRG per acuti in DO escluso DRG 391 (neonato) | 1,10 | 1,07 | 1,07 |

I reparti COVID hanno effettuato **110** ricoveri con una degenza media pari a **12,83** e Tasso di Utilizzo dell'**92,78%**.

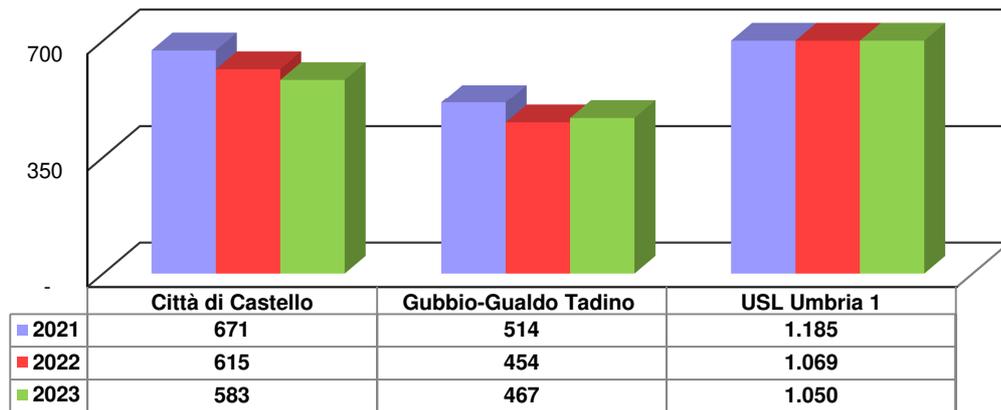


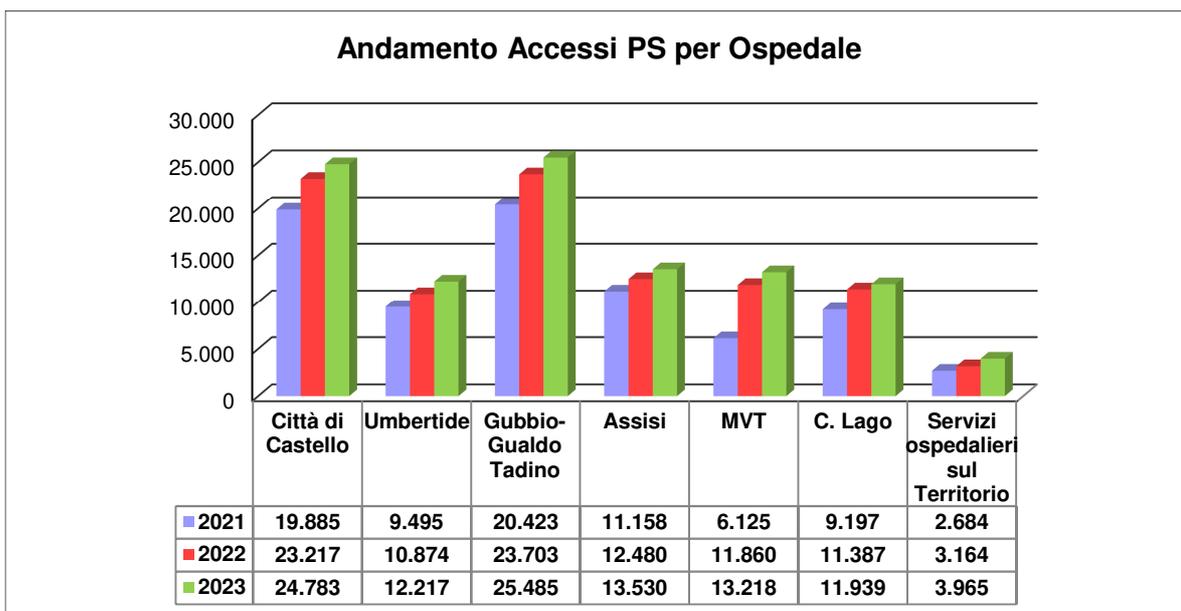


Andamento attività chirurgica in regime ambulatoriale



Andamento Parti per Punto Nascita





Il totale degli accessi di PS è passato da 96.685 del 2022 a 105.137 nel 2023.

B) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2023

Per i **Dipartimenti Ospedalieri** nel 2023, i principali obiettivi sono stati:

- Potenziare l'offerta delle prestazioni ambulatoriali per garantire la ripresa di adeguati e appropriati livelli di offerta, garantendo il Governo delle Liste d'Attesa.
- Garantire la qualità e l'appropriatezza dell'assistenza ottimizzando programmazione e percorsi, anche attraverso la presa in carico dei pazienti.
- Migliorare l'offerta e la qualità dell'attività erogata con riduzione del DRG potenzialmente inappropriate e delle giornate di degenza improprie.
- Qualificare e consolidare i programmi di screening oncologici sul territorio aziendale.
- Umanizzare l'assistenza attraverso il potenziamento dell'attività oncologica nell'ambito territoriale di residenza.
- Assicurare un adeguato recupero funzionale dei pazienti con disabilità attraverso la presa in carico precoce dal reparto per acuti ed il potenziamento dell'assistenza riabilitativa in regime di ricovero.
- Promuovere la qualità e l'appropriatezza dell'assistenza ospedaliera anche attraverso l'utilizzo di appropriati setting assistenziali (regime ordinario, regime diurno, ambulatorio).
- Promuovere l'appropriatezza e la sicurezza delle cure attraverso l'adesione a linee guida, protocolli diagnostico-terapeutici e procedure operative.
- Promuovere l'appropriatezza prescrittiva ed il corretto utilizzo delle risorse garantendo il corretto utilizzo degli shift dei farmaci ed il rispetto del budget economico assegnato.
- Migliorare il ricorso all'assistenza ospedaliera attraverso la qualificazione dell'attività di accettazione sanitaria e dell'attività di Osservazione Breve e prima diagnostica (O.B.)

4.2 ASSISTENZA TERRITORIALE

Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2021 - 2022 - 2023

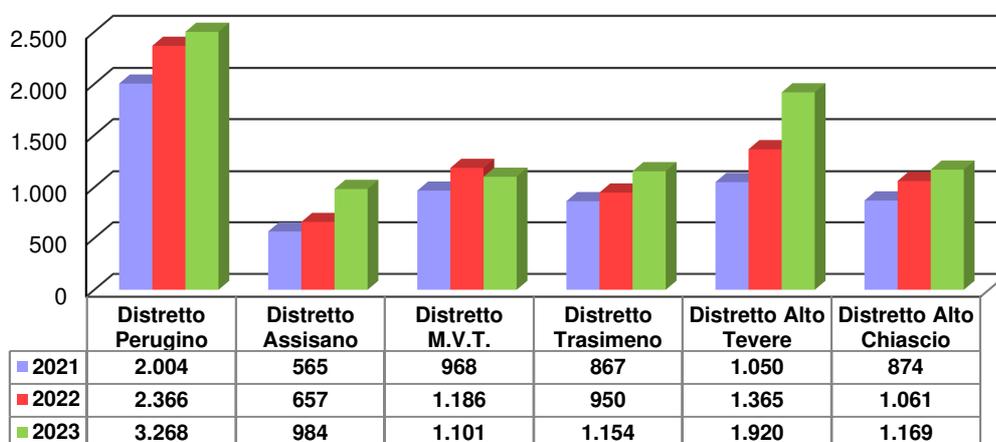
Assistenza Territoriale: Attività di Distretto 2021 - 2022 - 2023

| Indicatori di Attività | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|------------|------------|------------|
| Spesa netta assistenza farmaceutica convenzionata | 69.505.220 | 66.395.966 | 62.839.878 |
| Spesa procapite pesata ass. farmaceutica convenzionata | 145,13 | 138,88 | 131,71 |
| N. casi totali ADI | 6.329 | 7.587 | 9.598 |
| % anziani in C.D. con valutazione sulla popolazione anziana (>= 65 aa) (B28.1.2) | 4,58 | 5,44 | 6,89 |
| N. accessi ADI | 181.047 | 189.121 | 248.063 |
| N. posti letto deliberati (hospice) | 10 | 10 | 10 |
| N. utenti dimessi nel periodo (hospice) | 139 | 170 | 200 |
| N. giornate di presenza in Hospice | 2.096 | 2.277 | 2.444 |
| N. utenti totali dei consultori | 38.013 | 27.591 | 31.171 |
| N. prestazioni consultori | 190.416 | 170.601 | 194.028 |
| N. utenti totali Età Evolutiva | 6.627 | 6.615 | 6.786 |
| N. prestazioni totali Età Evolutiva | 70.407 | 69.177 | 73.422 |
| N. utenti ambulatoriali totali DCA | 522 | 464 | 488 |
| N. giornate di presenza in C.D. anziani | 12.137 | 18.114 | 20.936 |
| N. giornate presenza RP a gestione diretta nel periodo | 31.169 | 30.744 | 30.650 |
| N. giornate presenza RSA a gestione diretta nel periodo | 28.132 | 28.718 | 39.359 |

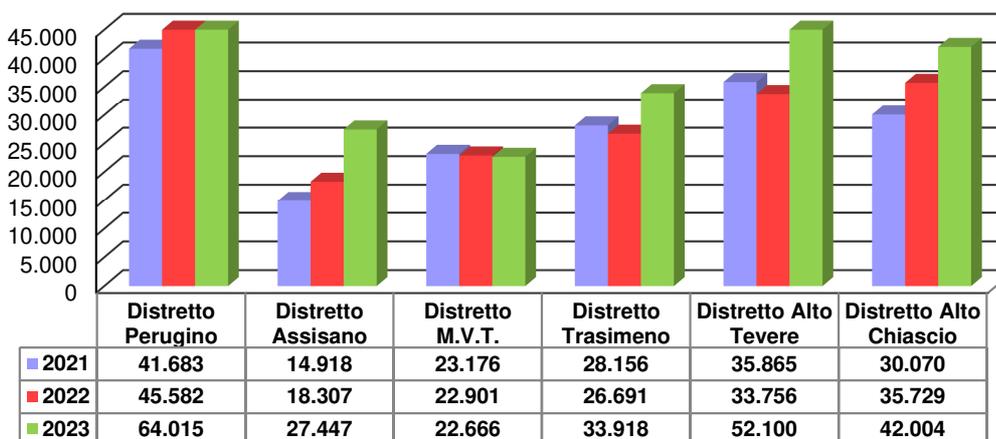
Assistenza Territoriale: Attività di Salute Mentale 2021 - 2022 - 2023

| Indicatori di Attività | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---------|---------|---------|
| N. utenti CSM totali | 10.325 | 10.265 | 10.003 |
| N. accessi CSM | 116.994 | 116.078 | 114.711 |
| N. prestazioni totali CSM | 136.235 | 134.996 | 133.907 |
| N. utenti Str. Semiresidenziali SISM a gestione diretta già in carico inizio anno | 175 | 181 | 175 |
| N. giornate presenza in Str. Semiresidenziali SISM a gestione diretta | 22.742 | 22.929 | 23.887 |
| N. utenti Str. Residenziali SISM a gestione diretta già in carico inizio anno | 123 | 131 | 127 |
| N. giornate presenza in Str. Residenziali SISM a gestione diretta | 48.704 | 48.872 | 49.659 |

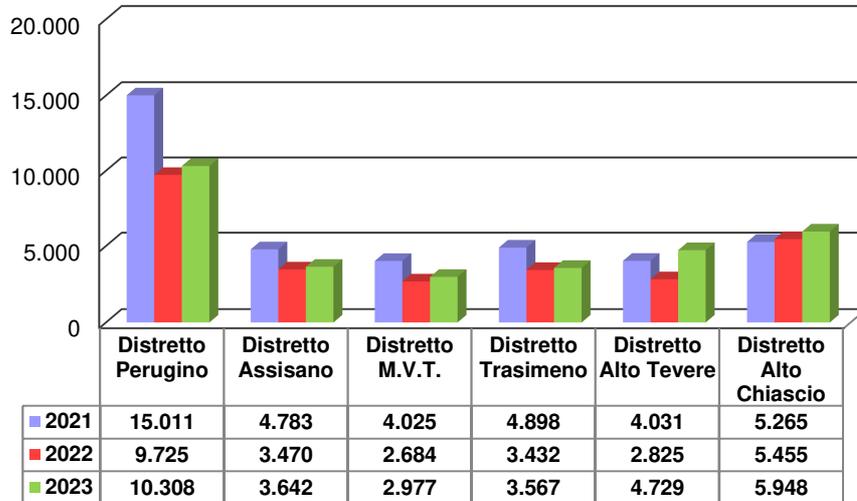
Andamento Utenti ADI



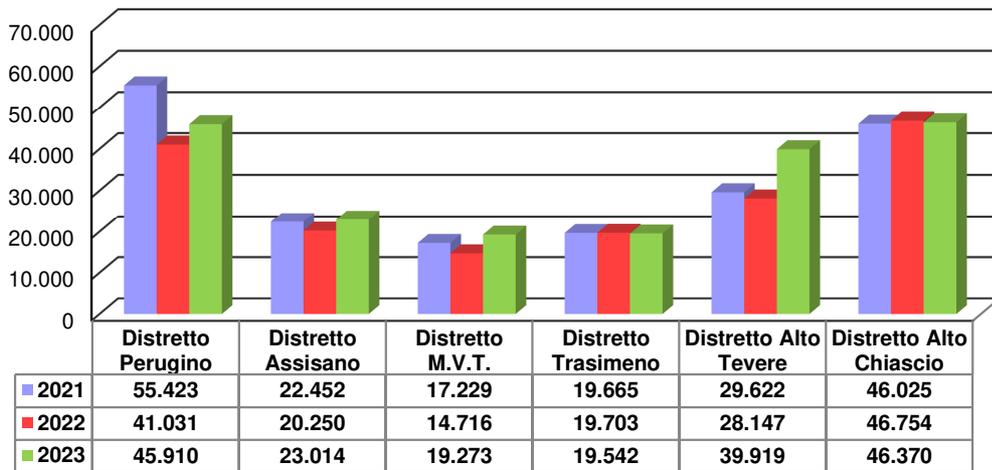
Andamento Accessi ADI



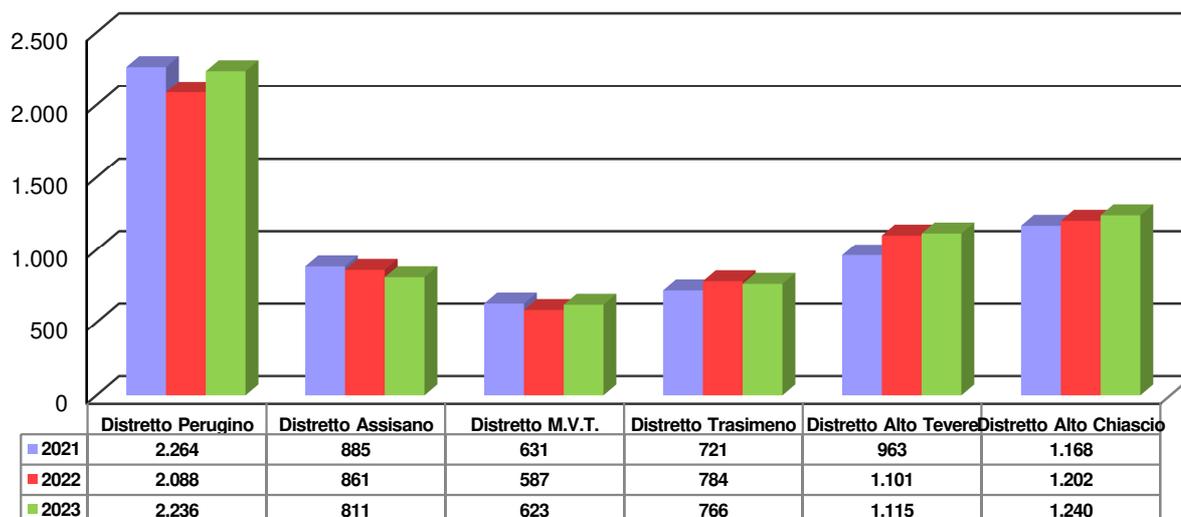
Andamento Utenti Consultori



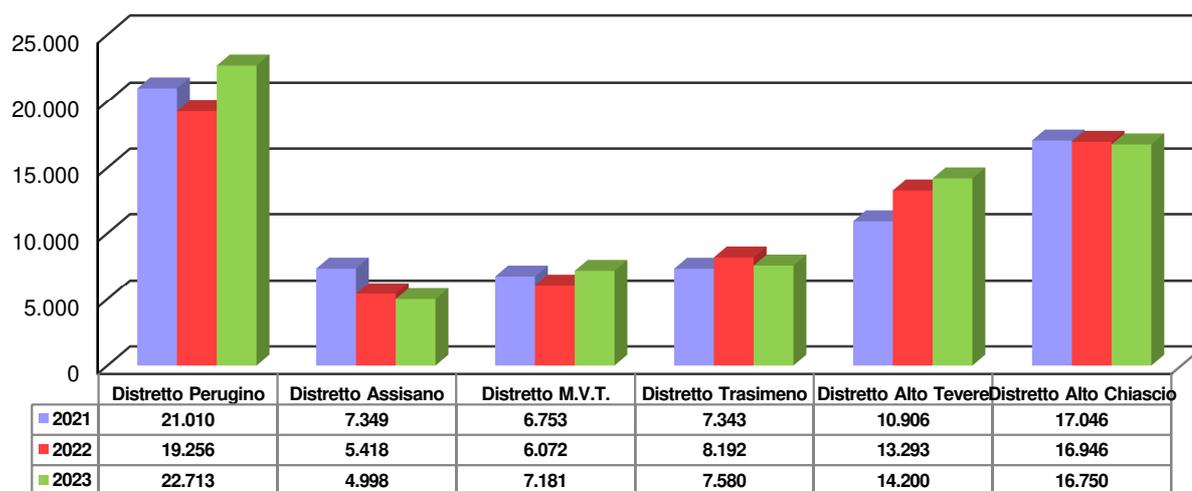
Andamento Prestazioni Consultori



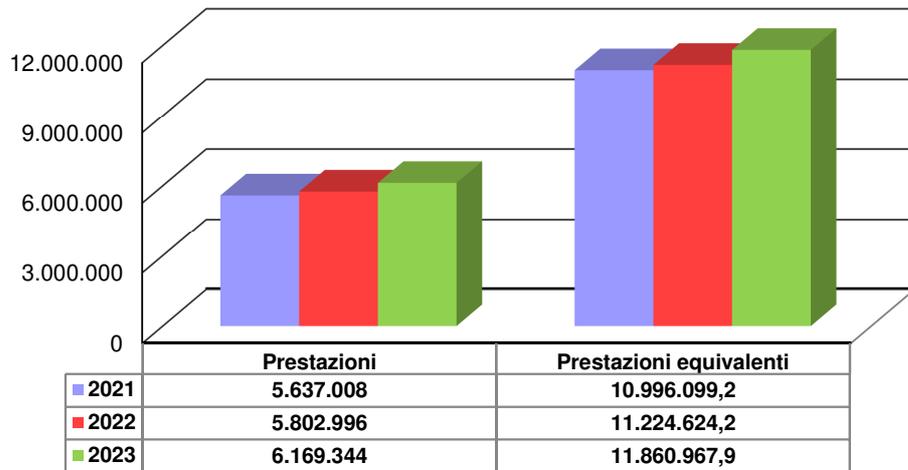
Andamento Utenti Servizi Riabilitazione Età Evolutiva



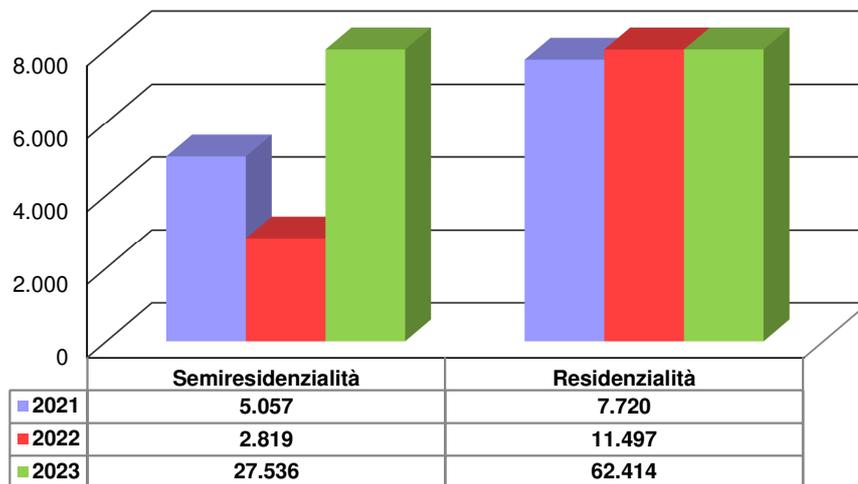
Andamento Prestazioni Servizi Riabilitazione Età Evolutiva

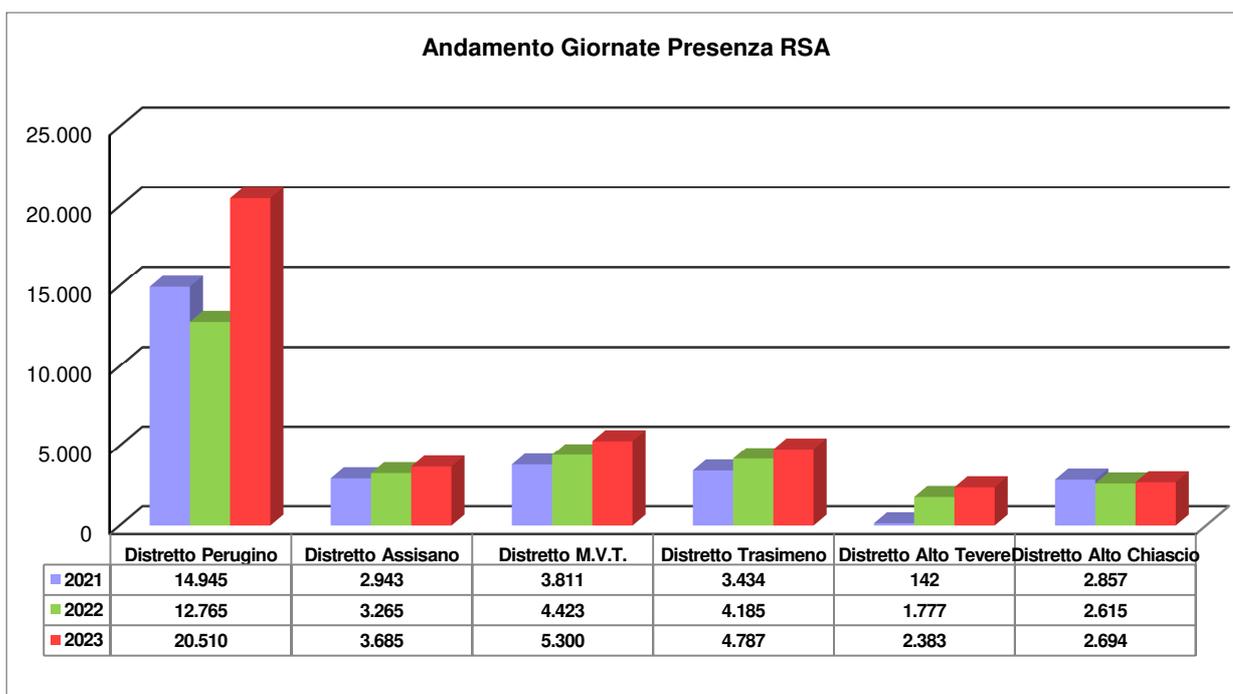
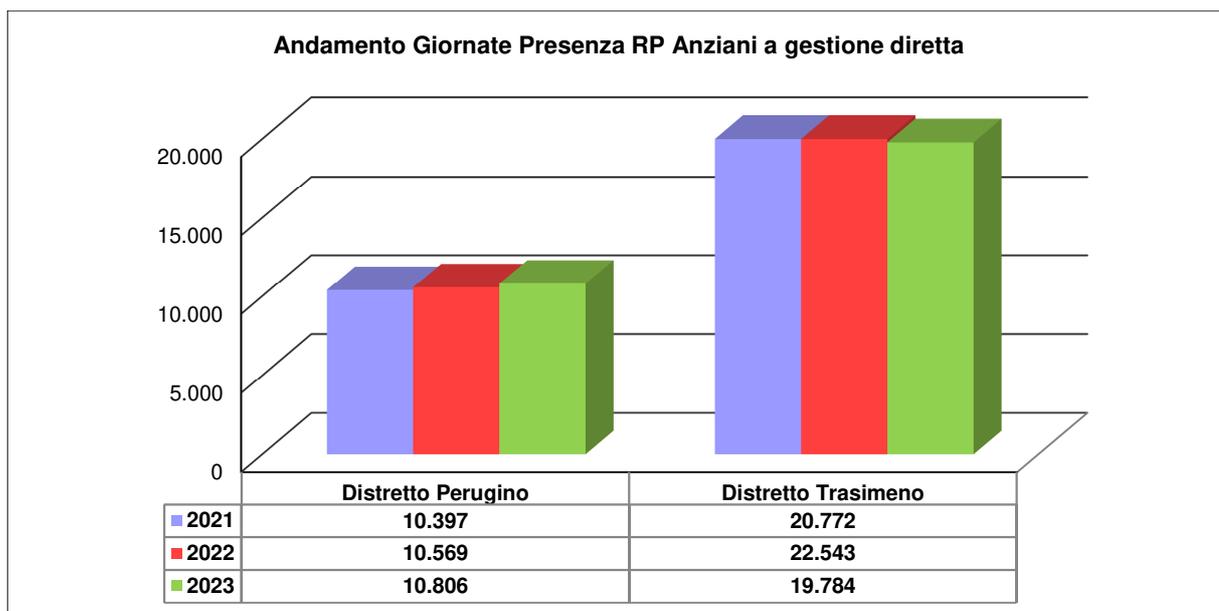


Assistenza Specialistica Ambulatoriale Totale



Andamento Giornate Presenza Servizi DCA





Obiettivi di Attività dell'esercizio 2023

Per i **Distretti** nel 2023, i principali obiettivi sono stati:

- Contrastare le malattie infettive prevenibili attraverso la qualificazione e il consolidamento dei programmi vaccinali su tutto il territorio aziendale.
- Potenziare l'offerta delle prestazioni ambulatoriali per garantirne adeguati e appropriati livelli di offerta, garantendo il Governo delle Liste d'Attesa

- Realizzare percorsi di educazione e promozione della salute anche in collaborazione con le scuole, secondo il Piano Regionale della Prevenzione
- Ridurre l'istituzionalizzazione degli anziani attraverso il potenziamento dei Centri Diurni e l'utilizzo delle RSA a degenza breve per superare momenti di particolare impegno assistenziale
- Garantire l'integrazione Ospedale/Territorio favorendo le azioni di Governance finalizzate alla continuità assistenziale previste dal DM 77.
- Migliorare l'appropriatezza autorizzativa dei trasporti sanitari secondo quanto stabilito dalla DGR 1324/2002 Riquilibrare l'assistenza protesica, alla luce dei LEA di cui al DPCM/2017 migliorando l'appropriatezza prescrittiva, garantendo la personalizzazione degli interventi e contenendone la spesa.

Per il **DSM** nel 2023, i principali obiettivi sono stati:

- Tutelare la salute mentale nell'intero ciclo di vita con particolare attenzione ai disturbi mentali gravi attraverso azioni che favoriscano l'inserimento sociale e lavorativo e che migliorino la qualità della vita del nucleo familiare.
- Garantire la qualità e l'appropriatezza dell'assistenza ottimizzando programmazione e percorsi, anche attraverso la presa in carico dei pazienti.
- Ottimizzare e uniformare criteri e percorsi per l'attivazione dell'assistenza domiciliare anche al fine di qualificarne e contenerne la spesa
- Promuovere l'appropriatezza di utilizzo della "rete delle strutture intermedie" attraverso la definizione di procedure aziendali e la verifica degli inserimenti nelle strutture a gestione diretta e convenzionate per disabili psichici anche al fine di qualificarne e contenerne la spesa.
- Migliorare la qualità del flusso informativo regionale e nazionale NSIS relativo all'assistenza territoriale (SIAD, FAR, SISM), nonché del Sistema Informativo Aziendale, attraverso la corretta e completa registrazione dei dati nel sistema gestionale Atl@nte.

4.3 PREVENZIONE

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2021 - 2022 -2023

Copertura per vaccinazioni obbligatorie e raccomandate a 24 mesi

| Strutture \ indicatori | Vaccinazione per Poliomielite (3 [^] dose) | | | Vaccinazione per pneumococco (3 [^] dose) | | | Vaccinazione per MPR (1 [^] dose) | | | Vaccinazione per meningococco C (entro 24° mese di vita) | | |
|-------------------------|---|--------------|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|--------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2021 | 2022 | 2023 | 2021 | 2022 | 2023 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Distretto Perugino | 96,07 | 96,36 | 98,52 | 94,98 | 95,17 | 96,35 | 93,52 | 95,33 | 97,57 | 86,54 | 88,61 | 92,97 |
| Distretto Assisano | 95,56 | 96,59 | 97,42 | 94,63 | 94,75 | 96,39 | 95,09 | 96,33 | 96,39 | 87,62 | 88,19 | 93,04 |
| Distretto M.V.T. | 99,11 | 98,72 | 99,07 | 96,73 | 95,85 | 98,13 | 98,21 | 97,44 | 98,75 | 91,67 | 89,46 | 97,82 |
| Distretto Trasimeno | 96,03 | 96,49 | 97,38 | 94,71 | 94,25 | 94,10 | 94,18 | 95,21 | 96,39 | 89,68 | 89,46 | 93,11 |
| Distretto Alto Tevere | 96,64 | 96,57 | 96,70 | 95,38 | 94,85 | 95,15 | 96,64 | 95,49 | 96,12 | 89,08 | 86,91 | 91,26 |
| Distretto Alto Chiascio | 93,14 | 95,68 | 93,89 | 91,50 | 91,03 | 88,17 | 87,25 | 92,03 | 89,31 | 76,80 | 84,05 | 79,39 |
| USL Umbria n.1 | 96,12 | 96,61 | 97,59 | 94,82 | 94,63 | 95,38 | 94,15 | 95,36 | 96,43 | 87,02 | 88,02 | 92,02 |

Campagna vaccinazione antinfluenzale

| Strutture \ indicatori | Vaccinazione antinfluenzale | | |
|-------------------------|-----------------------------|--------------|--------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 |
| Distretto Perugino | 70,08 | 67,78 | 65,16 |
| Distretto Assisano | 65,79 | 63,49 | 63,33 |
| Distretto M.V.T. | 68,38 | 68,66 | 65,39 |
| Distretto Trasimeno | 70,87 | 65,60 | 65,37 |
| Distretto Alto Tevere | 63,25 | 60,10 | 62,51 |
| Distretto Alto Chiascio | 61,85 | 61,74 | 59,52 |
| USL Umbria n.1 | 67,50 | 65,24 | 63,97 |

Servizi ISP - Sorveglianza sulla qualità delle acque potabili

| Indicatori | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|------|------|------|
| N° campioni su captazione acque destinate al consumo umano effettuati | 166 | 128 | 224 |
| N° campioni su manufatti di trattamento/accumulo di acque destinate al consumo umano effettuati | 45 | 52 | 85 |
| N° sopralluoghi effettuati (punti di captazione, manufatti trattamento/accumulo, distribuzione) | 4 | 22 | 35 |
| N° campioni acque potabili effettuati in distribuzione | 2635 | 1850 | 2207 |
| N° campioni con superamento valori di parametro di cui al Dlgs.31/01, all. 1 parte A e B | 17 | 22 | 29 |
| % campioni con superamento valori parametro Dlgs.31/01, all. 1 parte A e B | 0,65 | 1,19 | 1,31 |
| N° campioni con superamento valori di parametro di cui al Dlgs.31/01, all. 1 parte C | 79 | 71 | 66 |
| % campioni con superamento valori parametro Dlgs.31/01, all. 1 parte C | 3 | 3,84 | 2,99 |
| N° provvedimenti amm/vi per inquinamento acque potabili | 11 | 27 | 17 |
| N° comunicazioni per superamento valori di parametro (D.lgs. n.31/01, all.1) | 96 | 93 | 103 |

Servizi PSAL: Attività di vigilanza nei luoghi di lavoro: Edilizia

| Indicatori | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|-------|-------|-------|
| n° aziende con dipendenti oggetto di ispezione (comparto edilizia) | 516 | 810 | 1103 |
| n° cantieri edili notificati | 4.636 | 6.679 | 5.760 |
| n° cantieri ispezionati | 399 | 599 | 790 |
| % di cantieri ispezionati su quelli notificati | 8,61 | 8,97 | 13,72 |
| n° cantieri ispezionati non a norma al primo sopralluogo | 33 | 80 | 149 |
| % di cantieri ispezionati non a norma | 8,27 | 13,36 | 18,86 |
| n° sopralluoghi complessivamente effettuati (edilizia) | 513 | 816 | 1066 |
| n° totale verbali (edilizia) | 45 | 101 | 181 |
| n° piani bonifica amianto | 359 | 285 | 318 |
| n° cantieri ispezionati per amianto | 107 | 101 | 123 |

Servizi PSAL: Attività di vigilanza nei luoghi di lavoro: Agricoltura

| Indicatori | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|------|------|------|
| n° aziende agrarie con dipendenti oggetto di ispezione | 72 | 69 | 72 |
| n° sopralluoghi complessivamente effettuati nelle aziende agrarie | 93 | 95 | 105 |
| n° medio sopralluoghi | 1,29 | 1,38 | 1,46 |
| n° totale verbali | 14 | 6 | 21 |

Servizi PSAL: Attività di vigilanza nei luoghi di lavoro: Altri comparti

| Indicatori | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|------|------|------|
| n° aziende con dipendenti oggetto di ispezione (altri comparti) | 281 | 323 | 271 |
| n° sopralluoghi complessivamente effettuati (altri comparti) | 389 | 447 | 361 |
| n° medio sopralluoghi | 1,38 | 1,39 | 1,34 |
| n° totale verbali | 70 | 89 | 75 |

Servizi IAN: Sicurezza Alimentare

| Indicatori | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|-------|-------|-------|
| N° aziende del settore alimentare controllate | 505 | 735 | 715 |
| N° sopralluoghi/ispezioni effettuati | 622 | 927 | 853 |
| N° aziende del settore alimentare non a norma | 79 | 106 | 123 |
| % aziende del settore alimentare non a norma | 15,64 | 14,42 | 17,20 |
| N° notifiche di inizio attività registrate | 1261 | 1.773 | 2.005 |
| N° campioni alimenti prelevati | 318 | 320 | 345 |
| N° campioni alimenti non regolamentari | 3 | 7 | 3 |
| % campioni alimenti non regolamentari | 0,94 | 2,19 | 0,87 |
| N° provvedimenti amministrativi e giudiziari adottati per la sicurezza alimentare | 139 | 163 | 180 |
| N° segnalazioni del sistema d'allerta | 223 | 148 | 148 |
| N° sopralluoghi effettuati per vigilanza straordinaria per la gestione del sistema d'allerta | 201 | 130 | 130 |

Servizi IAOA: Attività di Ispezione Produzioni Primarie

| Indicatori | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---------|---------|---------|
| N° stabilimenti di macellazione di carni rosse | 8 | 8 | 8 |
| N° controlli in stabilimenti di macellazione di carni rosse | 1.455 | 1.425 | 1.457 |
| N° totale di animali posti a visita sanitaria in stabilimenti di macellazione carni rosse | 395.427 | 384.480 | 382.060 |
| N° tonnellate carni rosse ispezionate (compresi i 5/4) | 58.485 | 57.025 | 56.083 |
| N° test per TSE (Encefalopatie Spongiformi Trasmissibili) | 115 | 128 | 140 |
| N° tonnellate carni rosse sequestrate | 264,6 | 115,38 | 115,98 |
| N° esami trichinoscopici effettuati | 365.775 | 351.413 | 352.721 |
| N° campioni alimenti di origine animale effettuati (piani controllo/sorveglianza) | 699 | 662 | 682 |
| N° campioni alimenti di origine animale non idonei (piani controllo/sorveglianza) | 33 | 50 | 30 |
| % campioni alimenti di origine animale non idonei (piani controllo/sorveglianza) | 4,72 | 7,55 | 4,40 |

Servizi IAOA: Controllo Stabilimenti riconosciuti

| Indicatori | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|--------|---------|--------|
| N° aziende di lavoraz./trasformaz./dep. alimenti di origine animale soggette a controllo sistematico | 78 | 93 | 85 |
| N° aziende di lavorazione/trasformaz./deposito di alimenti di origine animale controllate | 78 | 93 | 85 |
| N° medio controlli in aziende lavoraz/trasform/deposito alimenti origine animale | 21,62 | 1,56 | 3,07 |
| Tonnellate di alimenti di origine animale controllate negli stabilimenti riconosciuti | 64.721 | 111.136 | 56.302 |
| Tonnellate di alimenti di origine animale sequestrate negli stabilimenti riconosciuti | 1,8 | 0,19 | 535 |
| N° campioni di alimenti di origine animale effettuati | 88 | 117 | 73 |
| N° campioni di alimenti di origine animale non idonei | 13 | 3 | 2 |
| % campioni alimenti di origine animale non idonei | 14,78 | 2,56 | 2,74 |

Servizi IAOA: Attività di Vigilanza Aziende registrate

| Indicatori | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|-------|-------|--------|
| N° aziende produz./trasformaz./confez./distribuz./sommministraz. alimenti/bevande da controllare | 3.331 | 5.482 | 24.110 |
| N° aziende produz./trasformaz./confez./distribuz./sommministraz. alimenti/bevande controllate | 487 | 378 | 482 |
| % aziende produz/trasform/confez/distrib/sommin alimenti/bevande controllate | 14,62 | 6,90 | 2,00 |
| N° aziende produz./trasformaz./confez./distribuz./sommministraz. alimenti/bevande non a norma | 74 | 70 | 129 |
| % aziende produz/trasform/confez/distrib/sommin alimenti/bevande non a norma | 15,20 | 18,52 | 26,76 |
| N° sopralluoghi su aziende produz./trasformaz./confez./distribuz./sommministraz. alimenti/bevande | 491 | 414 | 546 |
| N° campioni di alimenti di origine animale effettuati | 142 | 126 | 131 |
| N° campioni di alimenti di origine animale non idonei | 8 | 11 | 6 |
| % campioni di alimenti di origine animale non idonei | 5,63 | 8,73 | 4,58 |

Servizi IAPZ: Sicurezza Alimentare Settore Lattiero-Caseario

| Indicatori | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|------|-------|-------|
| N° allevamenti da latte (produzione primaria) controllati | 35 | 48 | 74 |
| N° allevamenti da latte non a norma | 14 | 17 | 10 |
| % allevamenti da latte non a norma | 40 | 35,42 | 13,51 |
| N° sopralluoghi effettuati negli allevamenti da latte | 44 | 51 | 85 |
| N° medio sopralluoghi negli allevamenti da latte | 1,26 | 1,06 | 1,15 |
| N° campioni di latte e prodotti lattiero caseari effettuati | 10 | 7 | 13 |
| N° campioni di latte e prodotti lattiero caseari non idonei | 1 | 1 | 0 |
| % campioni di latte e prodotti lattiero caseari non idonei | 10 | 14,29 | 0,00 |

Servizi IAPZ: Farmacosorveglianza e Farmacovigilanza

| Indicatori | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|------|------|-------|
| N° aziende di produzione, deposito e commercializ. del farmaco veterinario controllate | 20 | 31 | 29 |
| N° allevamenti controllati per il corretto utilizzo del farmaco veterinario | 2 | 3 | 4 |
| N° allevamenti controllati per il corretto utilizzo del farmaco veterinario non a norma | 10 | 9,68 | 13,79 |
| % allevamenti controllati per corretto utilizzo farmaco veterinario non a norma | 183 | 175 | 167 |
| N° sopralluoghi effettuati per sorveglianza del farmaco veterinario | 5 | 8 | 6 |
| N° ambulatori veterinari controllati | 2,73 | 4,57 | 3,59 |
| N° prescrizioni sanitarie pervenute | 220 | 272 | 218 |
| N° prescrizioni sanitarie controllate | 15 | 32 | 25 |
| % prescrizioni sanitarie controllate | 0 | 1 | 0 |
| N° campioni per la ricerca residui ambientali e di farmaco effettuati | 0 | 3,13 | 0 |

Servizi IAPZ: Alimentazione zootecnica

| Indicatori | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|------|------|-------|
| N° aziende produzione e commerc. di alimenti zootecnici controllate | 70 | 78 | 81 |
| N° aziende produzione e commerc. di alimenti zootecnici non a norma | 7 | 6 | 13 |
| % aziende produzione e commerc. di alimenti zootecnici non a norma | 10 | 7,69 | 16,05 |
| N° allevamenti controllati per il corretto utilizzo di alimenti zootecnici | 92 | 140 | 136 |
| N° allevamenti controllati per il corretto utilizzo di alimenti zootecnici non a norma | 4 | 0 | 0 |
| n° sopralluoghi effettuati per sorveglianza alimenti zootecnici | 4,35 | 0,00 | 0 |
| n° campioni alimenti zootecnici effettuati | 178 | 234 | 232 |
| n° campioni alimenti zootecnici non idonei | 201 | 201 | 194 |
| % campioni alimenti zootecnici non idonei | 5 | 2 | 1 |

Servizi IAPZ: Tutela del Benessere Animale

| Indicatori | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|------|------|------|
| N° allevamenti/ricoveri/stabulari controllati | 229 | 164 | 168 |
| N° allevamenti/ricoveri/stabulari controllati non a norma | 10 | 0 | 9 |
| % allevamenti/ricoveri controllati non a norma | 4,37 | 0 | 5,36 |
| N° impianti di trasporto animale, stalle di sosta, mercati... controllati | 78 | 96 | 88 |
| N° impianti di trasporto animale, stalle di sosta, mercati... controllati non a norma | 3 | 2 | 6 |
| % impianti trasporto animale, stalle di sosta, mercati... controllati non a norma | 3,85 | 2,08 | 6,82 |
| N° sopralluoghi effettuati per la tutela del benessere animale | 334 | 249 | 271 |
| N° comunicazioni inizio sperimentazione sugli animali pervenute | 22 | 16 | 18 |
| N° comunicazioni inizio sperimentazione sugli animali controllate | 2 | 0 | 0 |

Servizi SA: Attività di vigilanza permanente

| Indicatori | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|------|------|------|
| N° interventi c/o allevamenti bovini e bufalini per Vigilanza permanente | 869 | 787 | 769 |
| N° interventi c/o allevamenti equidi per Vigilanza permanente | 428 | 434 | 448 |
| N° interventi c/o allevamenti suini per Vigilanza permanente | 389 | 340 | 244 |
| N° interventi c/o allevamenti ovi - caprini per Vigilanza permanente | 458 | 337 | 450 |
| N° interventi c/o allevamenti avicoli e selvaggina avicola per Vigilanza permanente | 561 | 454 | 481 |
| N° interventi c/o allevamenti altre specie per Vigilanza permanente | 205 | 231 | 310 |

Servizi SA: Attività di profilassi

| Indicatori | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|-------|-------|-------|
| N° allevamenti bovini e bufalini riproduzione | 581 | 569 | 559 |
| N° allevamenti bovini e bufalini Ingrasso | 839 | 839 | 799 |
| Allevamenti bovini e bufalini controllati per TBC | 148 | 146 | 137 |
| % allevamenti bovini controllati per TBC | 10,42 | 10,37 | 10,09 |
| Allevamenti bovini e bufalini controllati per BRUC/LEB | 145 | 140 | 135 |
| % allevamenti bovini controllati per BRUC/LEB) | 10,21 | 9,94 | 9,94 |
| N° allevamenti suini riproduzione | 150 | 136 | 133 |
| N° allevamenti suini ingrasso (escluso allev. familiari) | 278 | 284 | 1569 |
| Allevamenti suini controllati per MVS / PSC / Auj | 166 | 128 | 124 |
| % allevamenti suini controllati per MVS / PSC / Auj | 38,79 | 30,48 | 7,29 |
| N° allevamenti ovis + caprini | 1.274 | 1.277 | 1.268 |
| Allevamenti ovi - caprini controllati per Brucellosi | 373 | 293 | 314 |
| % allevamenti ovi-caprini controllati per Brucellosi | 29,28 | 22,94 | 24,76 |
| N° allevamenti di equidi | 2.490 | 2.546 | 2.400 |
| Allevamenti di equidi controllati per Anemia infettiva equina | 33 | 21 | 19 |
| % allevamenti di equidi controllati per Anemia infettiva equina | 1,33 | 0,82 | 0,79 |
| N° allevamenti avicoli e selvaggina avicola allevata | 174 | 301 | 304 |
| Allevamenti avicoli e selvaggina avicola allevata controllati per Influenza Aviaria | 69 | 79 | 72 |
| % allevamenti avicoli e selvaggina avicola allevata controllati per Influenza Av | 39,66 | 26,25 | 23,68 |
| Allevamenti avicoli e selvaggina avicola allevata controllati per Salmonella | 30 | 41 | 37 |
| % allevamenti avicoli e selvaggina avicola allevata controllati per Salmonella | 17,24 | 13,62 | 12,17 |
| N° allevamenti altre specie | 2.856 | 3.050 | 3.235 |

Servizi SA: Lotta al randagismo

| Indicatori | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|------|------|------|
| N° interventi con cattura senza restituzione cani randagi (microchippatura, sverminaz., vaccinaz.) | 418 | 451 | 410 |
| N° cani e gatti sterilizzati | 1974 | 1946 | 2021 |
| N° cani morsi sottoposti ad osservazione | 202 | 205 | 7 |
| N° interventi sanitari su cani e gatti | 4757 | 4422 | 5411 |
| N° interventi con cattura e restituzione cani | 413 | 473 | 410 |
| N° controlli in Vigilanza | 933 | 870 | 862 |
| N° infrazioni rilevate nel periodo | 89 | 58 | 166 |

B) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2023

Per il **Dipartimento di Prevenzione** nel 2023, i principali obiettivi sono stati:

- Contrastare le malattie infettive prevenibili attraverso la qualificazione e il consolidamento dei programmi vaccinali su tutto il territorio aziendale.
- Garantire le attività di audit e sorveglianza in Sanità Pubblica, Sanità Animale, Sicurezza Alimentare.
- Promuovere la salute negli ambienti di vita e di lavoro attraverso interventi di promozione della salute secondo standard di qualità condivisi in linea con quanto previsto dal Piano Regionale Prevenzione.
- Mantenere le azioni finalizzate a garantire il territorio regionale indenne da Tubercolosi, Brucellosi bovina e bufalina, Brucellosi ovi-caprina e Leucosi bovina enzootica.
- Promuovere l'appropriatezza e la sicurezza delle cure attraverso l'adesione a linee guida, protocolli diagnostico-terapeutici e procedure.

5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

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

Con le tabelle che seguono si rappresenta, in maniera sintetica l'andamento economico della gestione 2023, confrontato con quello dell'esercizio 2022.

| Tipologia Ricavo | bilancio esercizio 2022 | | bilancio esercizio 2023 | | differenza bil. Esercizio 2023/bil. esercizio 2022 | diff. % |
|---|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|--|-------------|
| | Importo | % | Importo | % | | |
| Contributi c/esercizio | 905.419.791 | 91,88 | 910.612.160 | 91,03 | 5.192.369 | 0,57 |
| Rettifica contributi c/esercizio per destinazione investimenti | | | -4.000.000 | | -4.000.000 | |
| Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 1.120.455 | 0 | 1.129.914 | 0,11 | 9.459 | 0,84 |
| Ricavi per prestazioni socio-sanitarie | 29.163.570 | 2,96 | 33.138.457 | 3,31 | 3.974.887 | 13,63 |
| concorsi, recuperi, rimborsi | 26.882.911 | 2,73 | 36.122.531 | 3,61 | 9.239.620 | 34,37 |
| Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie | 10.834.096 | 1,10 | 11.674.914 | 1,17 | 840.818 | 7,76 |
| altri ricavi e proventi | 441.940 | 0,04 | 447.635 | 0,04 | 5.695 | 1,29 |
| Contributi in conto capitale imputati all'esercizio | 11.537.982 | 1,17 | 11.268.870 | 1,13 | -269.112 | - 2,33 |
| TOTALE VALORE PRODUZIONE | 985.400.745 | 100,00 | 1.000.394.481 | 100,00 | 14.993.736 | 1,52 |

Come risulta dalla tabella che precede il livello di finanziamento dei contributi in conto esercizio nell'anno 2023 si è incrementato di € 5.192.369, rispetto a quello dell'esercizio 2022, dello 0,57% in termini percentuali. Tale voce di ricavo rappresenta il 91,08% del valore della produzione di questa Azienda ed è quindi quella maggiormente significativa anche al fine di determinare l'equilibrio economico-finanziario della gestione. La pandemia da covid ha causato la riduzione molto rilevante dei ricavi aziendali per prestazioni sanitarie e ticket rispetto al 2019; nel 2020 si era rilevato un decremento di circa 18 milioni di euro rispetto all'ultimo esercizio pre-pandemia. Nel 2021 tale gap si è parzialmente ridotto, ma tali voci di ricavo presentavano ancora una diminuzione di 13 milioni rispetto ai livelli 2019. Nel 2022 si è continuato il miglioramento, ma ad esempio i ticket risultano ancora inferiori per 1,6 milioni di euro rispetto a quelli del 2019. Nel 2023 è continuato il recupero ma i ricavi per ticket risultano ancora inferiori per circa 750.000 euro rispetto a quelli del 2019.

In un tale contesto, quindi, i ricavi per finanziamenti in conto esercizio, hanno assunto una rilevanza ancora maggiore ai fini del raggiungimento dell'equilibrio di bilancio.

Costi Produzione

| Tipologia Costo | Bilancio di esercizio 2022 | | Bilancio di esercizio 2023 | | differenza 2023/2022 | differenza % |
|---|----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|-------------------------|-----------------|
| | Importo | % | Importo | % | | |
| Acquisti di beni sanitari | 150.199.787 | 15,49 | 153.724.967 | 15,54 | 3.525.180 | 2,29 |
| Acquisti di beni non sanitari | 1.908.387 | 0,20 | 1.680.158 | 0,17 | - 228.229 | - 13,58 |
| Acquisti di servizi sanitari | 506.458.902 | 52,23 | 518.692.855 | 52,45 | 12.233.953 | 2,36 |
| Acquisti di servizi non sanitari | 57.622.080 | 5,94 | 50.310.378 | 5,09 | - 7.311.702 | - 14,53 |
| Manutenzione e riparazione | 12.799.888 | 1,32 | 13.862.321 | 1,40 | 1.062.433 | 7,66 |
| Godimento di beni di terzi | 3.678.663 | 0,38 | 5.460.624 | 0,55 | 1.781.961 | 32,63 |
| Costi del personale | 210.688.998 | 21,73 | 211.170.950 | 21,35 | 481.952 | 0,23 |
| Oneri diversi di gestione | 3.497.173 | 0,36 | 3.504.815 | 0,35 | 7.642 | 0,22 |
| Ammortamenti | 12.318.021 | 1,27 | 12.174.520 | 1,23 | - 143.501 | - 1,18 |
| Svalutazione immobilizzazioni e crediti | 0 | - | 700.000 | 0,07 | 700.000 | 100,00 |
| Variazione delle rimanenze | -2.522.643 | 0,26 | -1.653.350 | 0,17 | 869.293 | - 52,58 |
| Accantonamenti | 13.023.694 | 1,34 | 19.392.153 | 1,96 | 6.368.459 | 32,84 |
| TOTALE COSTI PRODUZIONE | 969.672.950 | 100,00 | 989.020.391 | 100,00 | 19.347.441 | 1,96 |

I costi della produzione dell'esercizio 2023, come evidenziato in dettaglio sulla tabella che precede, hanno subito, complessivamente un incremento di € 19.347.441 rispetto all'anno 2022, pari al 1,96% in termini percentuali. Tale incremento è imputabile in via prevalente all'incremento del costo dei beni sanitari, per 3,5 milioni, dei costi dei servizi sanitari per assistenza ospedaliera e specialistica extraregionale, per 12 milioni, e per 6,3 milioni a seguito di accantonamenti di quote inutilizzate di contributi vincolati, come da disposizioni regionali. Mostrano invece un significativo decremento i costi per servizi non sanitari, in considerazione della diminuzione dei prezzi dell'energia e del combustibile da riscaldamento, oltre che della cessazione di costi covid, che nel 2022 ammontavano a 4,5 milioni.

Si forniscono di seguito i dettagli delle voci che presentano i maggiori scostamenti rispetto all'anno precedente, sui ricavi e sui costi :

- **RICAVI** -

- ✓ "Contributi c/esercizio": la voce ordinaria di finanziamento per Fondo Sanitario Regionale presenta un incremento di € 7.905.980, rispetto al 2022, mentre risultano diminuiti per complessivi € 2.667.471 i finanziamenti in conto esercizio "straordinari", extra fondo,
- ✓ "Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti": la posta presenta un incremento di 4 milioni di euro a seguito dell'iscrizione di tale somma, nel rispetto delle disposizioni contenute nella Deliberazione di Giunta n. 357 del 22/4/2024 e del D.Lgs 118/2011, art. 29, comma 1, lettera b). Tali normative prevedono la possibilità per ciascuna Azienda Sanitaria di finanziare l'acquisto di immobilizzazioni, sempre salvaguardando l'equilibrio economico della gestione, destinando al finanziamento degli investimenti una parte delle risorse regionali di

parte corrente. Tale operazione è stata resa possibile, oltre che da una attenta e rigorosa gestione delle risorse economiche a disposizione, anche in considerazione del fatto che questa Azienda non ha perdite pregresse da ripianare.

- ✓ “Utilizzo fondi quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti”: la posta di ricavo risulta sostanzialmente invariata rispetto al 2022;
- ✓ “Ricavi per prestazioni socio sanitarie”: la voce di ricavo espone un incremento di € 3.974.886 ascrivibile in via prioritaria all’aumento dei ricavi figurativi per mobilità extraregionale 2023, iscritti in conformità alle indicazioni regionali di cui alla nota prot. 18103 del 25/1/2024.

COSTI -

- ✓ “Acquisti di beni sanitari” :presenta un incremento di 3,5 milioni rispetto al 2022, determinato, in via prevalente dall’aumento dei costi per medicinali con AIC, come meglio dettagliato al paragrafo sul limite della spesa farmaceutica per acquisti diretti.
- ✓ “ Acquisti di Servizi Sanitari” : presenta un notevole incremento di complessivi € 12.233.953, imputabile, in via prioritaria, alla mobilità passiva extraregionale per ricoveri e specialistica, contabilizzata in conformità alle direttive regionali, come sopra precisato per la corrispondente voce di ricavo
- ✓ Acquisti di Servizi NON Sanitari”: presenta un notevole decremento di € 7.311.702, imputabile in via prioritaria, alla diminuzione dei costi energetici per elettricità e riscaldamento e alla cessazione dei costi covid, che nel 2022 risultavano pari a 4,5 milioni di euro. Dalla tabella che segue emerge la diminuzione dei costi energetici 2023 rispetto al 2002, ma gli stessi sono ancora superiori rispetto a quelli 2021.

| | | Anno 2021 | Anno 2022 | Anno 2023 | 2023 vs 2022 |
|--------|---|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| BA1610 | B.2.B.1.4) Riscaldamento | 7.198.567,42 | 10.841.982,52 | 8.879.428,92 | - 1.962.553,60 |
| | <i>Riscaldamento</i> | 7.198.567,42 | 10.841.982,52 | 8.879.428,92 | - 1.962.553,60 |
| BA1660 | B.2.B.1.9) Utenze elettricità | 5.363.439,31 | 9.530.116,65 | 6.554.294,88 | - 2.975.821,77 |
| | <i>Energia elettrica</i> | 5.363.439,31 | 9.530.116,65 | 6.554.294,88 | - 2.975.821,77 |
| BA1670 | B.2.B.1.10) Altre utenze | 580.737,48 | 578.297,52 | 520.659,30 | - 57.638,22 |
| | <i>Gas</i> | 6.299,81 | 28.297,60 | 3.764,77 | - 24.532,83 |
| | <i>Acqua</i> | 574.437,67 | 549.999,92 | 516.894,53 | - 33.105,39 |
| BA0340 | B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | 622.931,40 | 713.001,97 | 684.543,37 | - 28.458,60 |
| | <i>Combustibili, carburanti e lubrificanti</i> | 622.931,40 | 713.001,97 | 684.543,37 | - 28.458,60 |
| | Totale | 13.765.675,61 | 21.663.398,66 | 16.638.926,47 | - 5.024.472,19 |

- ✓ “Godimento beni di terzi”: la voce di costo presenta un incremento di € 1.781.961 (48,44%), determinato dalla attivazione di contratto per il noleggio di attrezzature sanitarie.
- ✓ “Accantonamenti”: presenta un incremento di € 6.368.459, risultante in via prevalente dall’accantonamento delle quote inutilizzate di contributi vincolati, in conformità alle disposizioni regionali .

Per completezza di esposizione si riporta di seguito anche il prospetto di confronto degli esercizi 2023/2022 con le voci : oneri/proventi finanziari e straordinari, imposte e risultato di esercizio.

oneri/proventi finanziari, straordinari imposte, risultato esercizio

| CONTO ECONOMICO | Bilancio di esercizio 2022 | Bilancio di esercizio 2023 | differenza 2023/2022 |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | 15.727.795 | 11.374.089 | -4.353.706 |
| PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | |
| Interessi attivi ed altri proventi finanziari | 24.381 | 63.161 | 38.780 |
| Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 55.715 | 29.722 | -25.993 |
| Totale | -31.334 | 33.439 | 64.773 |
| RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | |
| Rivalutazioni | - | - | |
| Svalutazioni | - | - | |
| Totale | - | - | |
| PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | |
| Proventi straordinari | 1.187.321 | 4.472.301 | 3.284.980 |
| Oneri straordinari | 1.512.726 | 969.715 | -543.011 |
| Totale | -325.405 | 3.502.586 | 3.827.991 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 15.371.056 | 14.910.114 | -460.942 |
| IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | | | |
| IRAP | 15.069.823 | 14.892.578 | -177.245 |
| IRES | 237.834 | 3.541 | -234.293 |
| Accantonamento a fondo imposte | - | - | |
| Totale | 15.307.657 | 14.896.119 | -411.538 |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 63.399 | 13.995 | -49.404 |

La gestione finanziaria presenta un miglioramento scarsamente significativo per la diminuzione degli interessi passivi sui mutui e degli interessi attivi.

Il risultato della gestione straordinaria presenta, invece, un incremento dei proventi straordinari a seguito della contabilizzazione a sopravvenienze attive di finanziamenti vincolati da Regione, nel rispetto delle direttive.

Si relaziona di seguito in merito agli obiettivi, limiti e vincoli 2023 in materia di personale e convenzionato , farmaceutica territoriale, farmaceutica ospedaliera e prestazioni sanitarie specialistiche ed ospedaliere da privato.

PERSONALE DIPENDENTE E CONVENZIONATO

- *Personale Dipendente*

-

Si riporta di seguito integralmente la Relazione della competente U.O.C., acquisita agli atti di bilancio con prot. 0080969 del 29/4/2024.

Con DGR n. 581 del 23.06.2021 ad oggetto “Art. 11, comma 1, D.L. 30 aprile 2019 n. 35 convertito in L. 25 giugno 2019 n. 60. Rideterminazione tetto di spesa del personale delle Aziende Sanitarie Regionali. Determinazioni”, la Regione Umbria ha aggiornato, in applicazione dell’art. 11 del D.L. n. 35/2019, il limite di spesa ridefinito dalla DGR n. 125/2020 che, per l’Azienda Usl Umbria 1, è pari ad € 171.393.013,00.

Nel rispetto di quanto dettagliatamente indicato dal Ministero dell’Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato con la circolare 17.02.2006, n. 9 ed in applicazioni delle indicazioni impartite dalla Regione stessa e riepilogate nella “Nota metodologica” allegata alla PEC del 09.03.2015, prot. n. 0033189, si è provveduto alla quantificazione della spesa riferita all’anno 2023.

La spesa, al netto delle detrazioni consentite, dettagliatamente rappresentate nell’allegato modello “TABELLA per la VERIFICA del RISPETTO del TETTO di SPESA per il PERSONALE – ADEMPIMENTO LEA ag) – ANNO 2023”, è risultata pari ad € 161.946.732,00, determinando, pertanto, un margine rispetto al tetto assegnato di € 9.446.281.

In riferimento al personale assunto a tempo determinato o con convenzioni/contratti, (*art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010, convertito con L. 122/2010, che risulta determinato in misura pari al 50% del livello di spesa registrato nell’anno 2009*), l’Azienda registra un trend in netto miglioramento rispetto all’anno precedente.

Il verbale di confronto regionale (di applicazione del comma 268 L. 234/2021 e s.m.i.) recepito con DGR n.381/2023, prevedeva la proroga dei rapporti di lavoro a tempo determinato al fine di non disperdere le professionalità maturate nelle Aziende in relazione al completamento del periodo lavorativo necessario alla stabilizzazione (*differimento del termine utile per la maturazione del requisito dei sei mesi di servizio alle dipendenze di un Ente SSN nel periodo intercorrente tra il 31/01/2020 al 31/12/2022*).

Ne è conseguito che nell’anno in esame si sono già potuti registrare gli effetti sui costi del personale a tempo determinato discendenti da tale fase di stabilizzazione.

Effetti migliorativi sui dati di costo discenderanno dalla ulteriore evoluzione normativa intervenuta ed in particolare: l’art. 1, comma 268, lett. b) della L. 234/2021, per effetto delle disposizioni contenute all’art. 4, comma 9-quinquiesdecies, comma 9-sexiesdecies e comma 9-septiesdecies della L. 14/2023 a decorrere dal 27/02/2023, ha posticipato i termini per maturare i requisiti di servizio e per concludere le procedure di assunzione a tempo indeterminato, nonché ha ampliato il perimetro applicativo della

disposizione, sia sotto il profilo soggettivo che in relazione alla tipologia dei contratti da considerare ai fini della maturazione del requisito di servizio. Tale fase, recepita con DGR n. 1099/2023, è in corso di applicazione e manifesterà i suoi effetti sui dati di costo anche nell'anno corrente.

- Personale Convenzionato

Nell'anno 2023, per il personale convenzionato, la competente U.O. ha attestato con nota prot. 0060037 del 27/3/2024, acquisita agli atti di bilancio, il rispetto delle disposizioni di cui all'art. 16, comma 2 della Legge n. 111 del 15/7/2011, come modificato dall'art. 15, comma 25 della legge n. 135 del 7/8/2012.

SPESA FARMACEUTICA

La Regione Umbria, con deliberazione di Giunta n. 1227 del 22/11/2023 ha determinato i tetti di spesa per l'anno 2023, stabilendoli come segue.

- Farmaceutica Convenzionata

Il tetto della spesa anno 2023 della farmaceutica convenzionata di questa USL Umbria 1 è stato stabilito in € 62.025.730, con un lieve incremento rispetto a quello 2022, che era pari ad € 61.754.637.

Come riportato sulla apposita relazione del Direttore dell'U.O.C. Farmaceutica Aziendale, prot. 0032230 del 15/2/2024, acquisita agli atti di bilancio e che si riporta per estratto, nonostante i risultati conseguiti in corso d'anno, la spesa della farmaceutica convenzionata supera tale limite, per € 814.148,30, come da tabella che segue, con un differenziale estremamente ridotto rispetto a quello registrato per l'anno 2022, pari a euro 4.641.328,5.

| LIMITE SPESA FARMACEUTICA CONVENZIONATA 2023 | | | | |
|---|----------------------------------|--|--|---------------------------------|
| Conto costo | Descrizione | Limite Regionale DGR 1227 del 22/11/2023 | Costo Farmaceutica Convenzionata anno 2023 | Diff. Costi 2023/Limite Regione |
| 280/10/10(*) | convenzione assist. Farmaceutica | 62.025.730 | 62.839.878,30 | 814.148,30 |

(*) Al valore del conto 280/10/10 sono stati sottratti gli importi che non contribuiscono alla definizione del limite:

- remunerazione aggiuntiva prevista dal Decreto Sostegni, per un valore pari a € 1.155.597,51 e contabilizzata su Distinta Contabile delle singole farmacie;
- contributo ENPAF e ASSOFARM ex art 17 DPR 371/98 e s.m.i., liquidato trimestralmente (DD 1378/2023, DD 1897/2023, DD 2753/2023 e DD 338/2024) per un importo totale pari a € 41.859,40;

- gli importi relativi alle prestazioni sanitarie per personale navigante (SASN) contabilizzate a parte (specifica DCR) e rimborsati dal Ministero della Salute (prot Regione Umbria 4708/2019) per un valore complessivo pari a euro 43,68 liquidato DD 1898/2023 e DD 3312/2023

- **Farmaceutica per Acquisti Diretti**

Il tetto della spesa farmaceutica per acquisti diretti di questa USL Umbria 1 è stato stabilito, per l'anno 2023 in € 55.155.749 con la DGRU 1227/2023, con un incremento di € 2.489.411 rispetto a quello del 2022 che era pari ad € 52.666.338.

Come riportato sulla apposita relazione del Direttore dell'U.O.C. Farmaceutica Aziendale, prot. 0032230 del 15/2/2024, acquisita agli atti di bilancio, la spesa della farmaceutica per acquisti diretti a chiusura di esercizio 2023 risulta pari ad € 90.481.330,25, al netto delle note di credito e del finanziamento per i farmaci innovativi, stimato dalla U.O..C.A. Farmaceutica, e supera quindi ampiamente il tetto stabilito dalla Regione Umbria. Si precisa che la Regione Umbria, successivamente, con nota prot. 0061787 del 29/3/2024, ha comunicato l'importo del finanziamento per i farmaci innovativi, di cui alla determina dirigenziale n. 851 del 25/1/2024, per € 9.836.754,34, quindi il totale della spesa farmaceutica acquisti diretti viene rideterminato, ai fini della verifica del rispetto del limite, in diminuzione, in € 88.046.118,14, ma comunque sempre ampiamente sopra il limite.

Si riepilogano di seguito i dati di costo relativi al tetto di spesa stabilito dalla Regione Umbria per la farmaceutica per Acquisti Diretti, precisando, come riportato sulla nota 0031278/2023 che al valore del conto 240/10/72 sono stati detratti i farmaci di fascia C per un valore di € 2.834.735,95.

| TETTO FARMACEUTICA PER ACQUISTI DIRETTI ANNO 2023 | | | |
|--|---|------------------------------------|------------------------------------|
| conto costo | Descrizione | DGRU 1227del 22/11/2023 | bilancio esercizio 2023 |
| 240/10/72 (*) | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale | | 70.592.159,15 |
| 240/10/76 | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE PER CONTO | | 24.787.525,46 |
| 240/10/81 | Ossigeno con AIC attività non commerciale | | 2.503.187,87 |
| 240/10/85 | Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO | | |
| | Costo farmaci innovativi (dato provvisorio stimato da Servizio Farmaceutico) | | - 7.401.572,23 |
| | TOTALE 2023 | 55.155.749 | 90.481.300,25 |

Le motivazioni di tale superamento sono dettagliatamente illustrate nella suddetta relazione acquisita agli atti di bilancio, di cui si riporta di seguito uno stralcio.

Il mancato rispetto del tetto di spesa programmato per la spesa farmaceutica per acquisti diretti è un fenomeno generalizzato alla totalità delle regioni italiane, come risulta dai dati di monitoraggio AIFA della spesa farmaceutica nazionale e regionale che evidenziano, infatti, per tutte le regioni la difficoltà oggettiva al rispetto di tale vincolo.

Le motivazioni di tale superamento, in particolare, riguardano il conto 240/10/72 “Medicinali con AIC” che rappresenta la voce di costo più consistente, pari al 48% della spesa totale e vi afferiscono tutti i farmaci di classe A, C ed H impiegati sia in ambito aziendale che per la Distribuzione Diretta (D.D.). Il conto registra costi superiori rispetto al budget assegnato che, è doveroso precisare, risente, come negli anni precedenti, di una importante sottostima legata ai vincoli normativi imposti a livello regionale e nazionale. Nell’importo complessivo del conto è contabilizzata anche la spesa, pari a € 7.401.572,23 (dato provvisorio) (€ 9.836.754.34 dato definitivo comunicato da Regione Umbria con nota prot. 0061787 del 29/3/2024 n.d.r.), sostenuta per l’acquisto dei farmaci innovativi, non soggetti a tetto di spesa, il cui costo è rimborsato con apposito fondo. L’importo è stato calcolato dai files resi disponibili ad oggi da AIFA, relativi alle dispensazioni dei medicinali innovativi che accedono al Fondo.

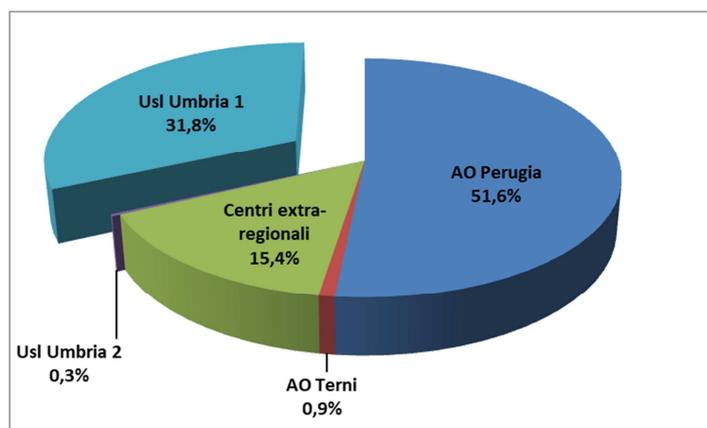
Il conto registra un incremento del +5% rispetto all’anno precedente, interamente determinato dalla spesa sostenuta per la Distribuzione Diretta che, superando l’86% della spesa complessiva, ne rappresenta la vera criticità in quanto poche classi terapeutiche, in cui afferiscono sempre nuove molecole e/o formulazioni, inducono un incremento notevole dei costi.

tabella raffronti Distribuzione Diretta 2023/2022

| Distribuzione Diretta SPESA 2023 | Distribuzione Diretta SPESA 2022 | Δ % SPESA | Δ € SPESA |
|---|---|------------------|------------------|
| 63.048.509,59 | 59.847.037,01 | 5% | 3.201.472,58 |

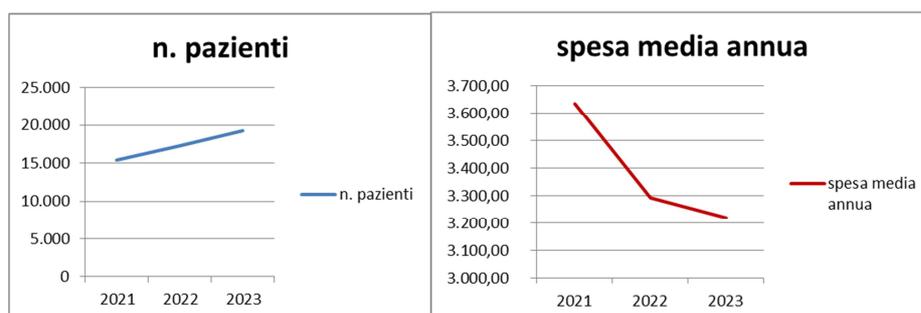
L’analisi dei dati file F, evidenzia altresì i due principali fattori che determinano l’incomprimibilità della spesa sostenuta per la Distribuzione Diretta: l’incremento costante del numero di pazienti trattati, che registra un +12% rispetto al precedente anno e l’elevata percentuale di prescrizioni provenienti da centri extra-aziendali (68,2%).

grafico centri prescrittori



L'analisi dei dati evidenzia inoltre un decremento della spesa media annua per paziente, quale risultato delle azioni di governo e razionalizzazione della spesa intraprese a partire dallo scorso anno, a conferma del fatto che l'incremento di spesa è determinato dall'aumentato numero di pazienti trattati.

Andamento numero pazienti trattati e spesa media annua



- **Dispositivi Medici**

Il tetto della spesa per i dispositivi medici di questa USL Umbria 1 è stato stabilito, per l'anno 2023, in € 11.994.406 dalla regione Umbria con la DGR 1227/2023.

Si riporta di seguito la tabella dei costi sostenuti per l'acquisto dei dispositivi medici soggetti a tetto, fornita dalla competente U.O.C. con nota prot. 0032230/2024

| TETTO SPESA DISPOSITIVI MEDICI | | ANNO 2023 | |
|--------------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| conto | Descrizione | DGRU 1227del 22/11/2023 | bilancio esercizio 2023 |
| 240/140/10 | Dispositivi medici | | 14.927.670,69 |
| 240/140/11 | Dispositivi medici -Distribuzione per Conto | | 3.340.771,14 |
| 240/140/20 | Dispositivi medici impiantabili attivi | | 777.971,52 |
| 240/140/30 | Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | | 6.822.750,75 |
| TOTALE 2023 | | 11.994.406,00 | 25.869.164,10 |

I dati esposti mostrano un ampio sfioramento rispetto al tetto regionale che, come precisato dal dirigente del Servizio Farmaceutico nella relazione citata, è anche in questo caso ampiamente sottostimato. La quota assegnata, sempre secondo quanto evidenziato dal competente dirigente, è nettamente inferiore alle reali necessità e negli anni non è mai stata riparametrata, se non in ribasso. Il limite infatti non tiene conto dei crescenti costi determinati dall'innovazione tecnologica, che soprattutto nel campo dei dispositivi medici è in continua evoluzione e rappresenta uno dei driver principali dell'incremento della spesa sanitaria. Rispetto al settore farmaceutico, quello dei dispositivi medici ha inoltre delle specificità di rilievo che lo rendono più difficile da regolare. In particolare, tali specificità riguardano l'eterogeneità dei prodotti, la rapida obsolescenza, i livelli di complessità tecnologica altamente differenziati e la variabilità degli impieghi clinici, spesso strettamente correlata anche all'abilità e all'esperienza degli utilizzatori.

PRESTAZIONI SANITARIE DA PRIVATO

In riferimento all'art. 15, comma 14, legge n. 135/2012 e s.m.i. (spending review), rispetto tetti di spesa anno 2023, relativamente agli accordi contrattuali ai sensi dell'art. 8 quinquies DLgs. 502/92, si rappresenta quanto segue, estratto dalla nota della competente U.O.C. Personale Dipendente e Convenzionato prot. 0060037 del 27/3/2024, acquisita agli atti di bilancio:

- a. Il tetto di spesa per l'Azienda USL Umbria n. 1, determinato ai sensi dell'art 15, comma 14 del Decreto Legge n. 95/2012, convertito nella Legge n. 135/2012 e s.m.i. è attualmente pari alla spesa consuntivata dell'anno 2011 che risulta corrispondere ad € 39.379.438,00;
- b. La Regione Umbria con Deliberazione di Giunta regionale n. 184 del 22/02/2023 ha, tra l'altro, determinato per l'anno 2023 i volumi finanziari massimi per l'acquisto di prestazioni di assistenza ospedaliera e di specialistica ambulatoriale da privato accreditato;
- c. Nella citata DGR n. 184/2023 la Regione Umbria ha stabilito che, per la specialistica ambulatoriale, i volumi massimi degli accordi contrattuali anno 2023 debbano avere come riferimento la spesa consuntivata anno 2022 che per l'Azienda USL Umbria 1 risulta essere pari a € 4.385.533,24;
- c. La spesa per gli accordi contrattuali sottoscritti con le Case di cura e le Strutture private accreditate ai sensi dell'art. 8 quinquies DLgs. n. 502/92, per prestazioni di ricovero e di specialistica ambulatoriale, per l'anno 2023 ammonta complessivamente ad €35.440.826,00 di cui € 4.330.042,00 per specialistica ambulatoriale;
- d. Il tetto di spesa anno 2023 ex art. 15 comma 14 legge 135/2012 e s.m.i. come determinato dalla Regione Umbria con DGR n. 184/2023 risulta rispettato .

Misure di efficientamento della spesa sanitaria –

Le Aziende Sanitarie, ferma restando la salvaguardia dell'erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza, obiettivo inderogabile del Sistema Sanitario Regionale nel suo complesso, devono orientarsi sempre più verso la gestione ottimizzata dei processi e delle procedure, garantendo anche per questa via il contenimento dei costi, necessario a mantenere l'equilibrio economico-finanziario della gestione sia per singola Azienda che a livello consolidato sia in fase di rendicontazione trimestrale che in sede di consuntivo.

Le misure poste in essere per dare attuazione all'articolato sistema delle disposizioni normative intervenute negli ultimi anni per realizzare l'obiettivo del contenimento della spesa sanitaria per beni e servizi, sopra richiamate, devono essere oggetto di specifica delibera del Direttore Generale, ricognitoria ed informativa sull'attuazione della normativa di riferimento, come già previsto dall'Allegato 1) della D.G.R. n. 1252 del 30/10/2017.

Con delibera n. 385 del 28/3/2024, alla quale si rinvia per ogni dettaglio, questa USL Umbria 1 ha preso atto delle risultanze delle attività e delle misure maggiormente significative poste in essere dalle diverse Unità Operative nell'esercizio 2023, atteso che comunque tutte le azioni e gli obiettivi di questa Azienda sono sempre volte ed incentrate al perseguimento della massima efficacia ed efficienza, nel rispetto dell'erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza.

Le economie di gestione conseguite nell'anno 2023, attraverso l'adozione delle misure di efficientamento della spesa sanitaria riepilogate nella delibera 385/2024, che ammontano a complessivi, stimati, € 6.164.524,93, hanno concorso al conseguimento dell'equilibrio economico-finanziario dell'Azienda per l'esercizio 2023, nel rispetto del mantenimento di un adeguato standard quali-quantitativo delle prestazioni erogate.

Situazione Finanziaria

La situazione finanziaria al 31/12/2023 presenta le seguenti risultanze rispetto alle voci che maggiormente la influenzano.

- **Debiti**

Il totale dei debiti al 31/12/2023, pari ad € 169.174.822,97, registra, complessivamente, un incremento scarsamente significativo di € 514.224,95 rispetto a quello al 31/12/2022 di € 168.660.598,02.

Le principali voci riepilogative di debito sono infatti quasi invariate; il c debito verso fornitori presenta una diminuzione di € 1.708.533, a conferma del buon andamento dei tempi medi di pagamento aziendali, considerato anche l'incremento del fatturato per acquisti di beni e servizi.

I debiti tributari e previdenziali sono quasi invariati rispetto a quelli al 31/12/2022 in quanto l'Azienda, al fine di non compromettere la liquidità, ha optato anche quest'anno per il versamento delle ritenute previdenziali e fiscali degli stipendi di dicembre 2023 a gennaio 2024.

- **Crediti**

Il totale dei crediti al 31/12/2023, pari ad € 207.856.083,65, risulta diminuito di € 14.566.384,83 rispetto a quello al 31/12/2022, che era pari ad € 222.422.468,48.

Il decremento è imputabile, in via prevalente, alla voce "Crediti v/Regione per entrate correnti", grazie alla erogazione per cassa dei finanziamenti formalmente assegnati negli esercizi 2023 e precedenti.

Si precisa che i crediti verso la Regione e verso le altre Aziende Sanitarie regionali sono stati oggetto di completa riconciliazione.

- **Disponibilità liquide**

La giacenza di cassa al 31/12/2023 è pari ad € 60.860.341,75 e presenta un incremento di € 35.341.944,32 rispetto a quella al 31/12/2022, che era di € 25.518.397,43 dovuto, in via prioritaria, all'erogazione di finanziamenti assegnati negli esercizi precedenti dalla Regione Umbria, ed anche all'incremento dell'acconto mensile della quota di FSR.

La disponibilità liquida ha costantemente mantenuto durante l'anno 2023 livelli rispondenti alle necessità aziendali, senza dover ricorrere, anche nell'esercizio in chiusura, così come nei precedenti, all'indebitamento a breve con il Tesoriere per l'anticipazione di cassa, con aggravii di oneri finanziari passivi a carico del sistema sanitario regionale.

5.2 CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

Si evidenziano di seguito i dati del bilancio d'esercizio 2023, confrontati con il preventivo 2023, approvato con delibera n. 35 del 12/1/2023.

| Tipologia Ricavo | bilancio preventivo 2023 | | bilancio esercizio 2023 | | differenza bilancio esercizio2023/preventivo2023 | diff. % |
|---|--------------------------|---------------|-------------------------|---------------|--|-------------|
| | Importo | % | Importo | % | | |
| Contributi c/esercizio (compreso finanziamento PRINA) | 835.692.627 | 91,05 | 910.612.160 | 91,03 | 74.919.533 | 8,96 |
| Rettifica contributi c/esercizio per destinazione investimenti | | | -4.000.000 | | -4.000.000 | |
| Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | - | - | 1.129.914 | 0,11 | 1.129.914 | |
| Ricavi per prestazioni socio-sanitarie | 35.613.751 | 3,88 | 33.138.457 | 3,31 | -2.475.294 | - 6,95 |
| concorsi, recuperi, rimborsi | 22.688.422 | 2,47 | 36.122.531 | 3,61 | 13.434.109 | 59,21 |
| Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (compreso ticket PRINA) | 11.879.597 | 1,29 | 11.674.914 | 1,17 | -204.683 | - 1,72 |
| altri ricavi e proventi | 369.500 | 0,04 | 447.635 | 0,04 | 78.135 | 21,15 |
| Contributi in conto capitale imputati all'esercizio | 11.562.913 | 1,26 | 11.268.870 | 1,13 | -294.043 | - 2,54 |
| TOTALE VALORE PRODUZIONE | 917.806.810 | 100,00 | 1.000.394.481 | 100,00 | 82.587.671 | 9,00 |

Nella tabella che precede, al fine di rendere più omogenei e confrontabili i dati, si espongono i valori a preventivo 2023 integrati con i ricavi per finanziamenti e ticket della Non Autosufficienza corrispondenti a quelli iscritti sul bilancio di esercizio 2023, pari a complessivi € 10.528.1282, anche in considerazione del fatto che dal CE 3trimestre 2023 la contabilità PRINA è inserita nelle rendicontazioni aziendali trimestrali ed anche nel bilancio preventivo, a decorrere da quello per l'anno 2024, in conformità alla specifica disposizione regionale, su input del Tavolo MEF.

Il confronto tra il valore della produzione a preventivo 2023 e quello a consuntivo è, come ogni anno scarsamente significativo in quanto il documento di bilancio previsionale, approvato con delibera n. 35 del 12/1/2023, per rispettare i tempi della programmazione e garantire la continuità dell'attività aziendale, è stato redatto sulla base dei primi indirizzi vincolanti emanati dalla Regione Umbria con DGR n. 1326 del 14/12/2022, e dei finanziamenti previsti dalla stessa, poi ampiamente integrati come evidenziato in dettaglio in Nota Integrativa nel corso del 2023, fino alle ultime assegnazioni a garanzia dell'equilibrio disposte con DGR 357, 358 e 359 del 22/4/2024.

| Tipologia Costo | bilancio preventivo 2023 | | bilancio esercizio 2023 | | differenza consuntivo2023/preventivo2023 | diff. % |
|---|--------------------------|---------------|-------------------------|---------------|--|-------------|
| | Importo | % | Importo | % | Importo | |
| Acquisti di beni sanitari | 101.302.401 | 11,23 | 153.724.967 | 15,54 | 52.422.566 | 51,75 |
| Acquisti di beni non sanitari | 1.899.000 | 0,21 | 1.680.158 | 0,17 | -218.842 | - 11,52 |
| Acquisti di servizi sanitari | 504.260.805 | 55,89 | 518.692.855 | 52,45 | 14.432.050 | 2,86 |
| Acquisti di servizi non sanitari | 44.728.815 | 4,96 | 50.310.378 | 5,09 | 5.581.563 | 12,48 |
| Manutenzione e riparazione | 12.440.252 | 1,38 | 13.862.321 | 1,40 | 1.422.069 | 11,43 |
| Godimento di beni di terzi | 3.808.905 | 0,42 | 5.460.624 | 0,55 | 1.651.719 | 43,36 |
| Costi del personale | 208.196.650 | 23,08 | 211.170.950 | 21,35 | 2.974.300 | 1,43 |
| Oneri diversi di gestione | 3.397.301 | 0,38 | 3.504.815 | 0,35 | 107.514 | 3,16 |
| Ammortamenti | 12.500.061 | 1,39 | 12.174.520 | 1,23 | -325.541 | - 2,60 |
| Svalutazione immobilizzazioni e crediti | | | 700.000 | 1,94 | 700.000 | |
| Variazione delle rimanenze | | | -1.653.350 | - 0,17 | -1.653.350 | |
| Accantonamenti | 9.626.423 | 1,07 | 19.392.153 | 1,96 | 9.765.730 | 101,45 |
| TOTALE COSTI PRODUZIONE | 902.160.613 | 100,00 | 989.020.391 | 100,00 | 86.859.778 | 9,63 |

Nella tabella che precede "Costi della Produzione, al fine di rendere omogenei e confrontabili dati, si espongono i valori a preventivo 2023 integrati con i costi per la Non Autosufficienza corrispondenti a quelli iscritti sul bilancio di esercizio 2023, pari a complessivi € 10.528.282, per le medesime motivazioni precisate per i ricavi al precedente paragrafo

il confronto tra i Costi della Produzione a preventivo 2023 e quello a consuntivo è scarsamente significativo, come sopra precisato per il Valore della Produzione, in ogni caso la programmazione aziendale, sia in termini economici che di attività, è stata prontamente adeguata, nel corso del 2023, e l'andamento dei costi e dei ricavi è stato costantemente monitorato, consentendo a questa Azienda di

avere sempre la situazione economica aggiornata e di assolvere puntualmente ai diversi debiti informativi in ordine all'andamento economico nei confronti del livello nazionale e regionale.

Per completezza di informazione si espone di seguito anche il confronto degli oneri/proventi finanziari e straordinari e delle imposte e del risultato di esercizio a preventivo e consuntivo 2023.

oneri/proventi finanziari, straordinari, imposte, risultato esercizio

| CONTO ECONOMICO | Bilancio preventivo 2023 | Bilancio di esercizio 2023 | differenza preventivo/consuntivo |
|---|---------------------------------|-----------------------------------|---|
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | 15.646.197 | 11.374.089 | -4.272.108 |
| PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | 0 |
| Interessi attivi ed altri proventi finanziari | 50.200 | 63.161 | 12.961 |
| Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 30.000 | 29.722 | -278 |
| Totale | 20.200 | 33.439 | 13.239 |
| RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | |
| Rivalutazioni | - | - | |
| Svalutazioni | - | - | |
| Totale | - | - | |
| PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | |
| Proventi straordinari | 0 | 4.472.301 | 4.472.301 |
| Oneri straordinari | 0 | 969.715 | 969.715 |
| Totale | 0 | 3.502.586 | 3.502.586 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 15.666.397 | 14.910.114 | -756.283 |
| IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | | | |
| IRAP | 15.146.397 | 14.892.578 | -253.819 |
| IRES | 520.000 | 3.541 | -516.459 |
| Accantonamento a fondo imposte | 0 | - | |
| Totale | 15.666.397 | 14.896.119 | -770.278 |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 0 | 13.995 | 13.995 |

In sede di Bilancio di Previsione non vengono iscritti oneri e proventi straordinari che trovano la loro definizione solo nel corso della gestione dell'esercizio. La previsione delle imposte si è rilevata congrua ed in linea con i costi effettivi, solo lievemente sovrastimata.

5.3 RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

Si allega di seguito il Modello LA relativo all'esercizio 2023 elaborato secondo lo schema adottato dal Ministero della Salute con Decreto del 24 maggio 2019. Il modello, pur mantenendo la tradizionale articolazione nei tre macrolivelli principali, ha significativamente modificato i singoli livelli di assistenza adeguandoli a quelli previsti dal Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 12 gennaio 2017 recante

“Definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza, di cui all’articolo 1, comma 7, del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502”.

Il modello di rilevazione dei costi per livello essenziale di assistenza riclassifica i costi sostenuti dall’Azienda, nell’esercizio di riferimento, articolandoli per singolo livello essenziale di assistenza. I costi risultano in quadratura con il modello CE consuntivo secondo le indicazioni e le specifiche tecniche dettate dal Ministero della Salute.

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

- ✓ prevenzione collettiva e sanità pubblica
- ✓ assistenza distrettuale
- ✓ assistenza ospedaliera

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

Il modello viene elaborato, tenuto conto di quanto previsto nelle linee guida ministeriali, partendo dalle registrazioni di contabilità generale e di contabilità analitica ed effettuando, attraverso idonei driver, una serie di riclassificazioni e ribaltamenti che consentono di alimentare i singoli livelli essenziali di assistenza previsti dallo schema adottato.

Il Modello LA relativo all’esercizio 2023 evidenzia un progressivo riavvicinamento ai valori precedenti all’emergenza sanitaria, dopo il forte impegno messo in campo nella gestione delle attività connesse all’epidemia da COVID-19 che ha determinato, negli anni 2020 e 2021, e in parte anche nel 2022, un fortissimo incremento dei livelli di assistenza afferenti alla *“Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali”*. L’anno 2023 mostra infatti una significativa riduzione di questo livello di assistenza rispetto all’anno precedente e vede nel contempo in crescita l’attività di specialistica ambulatoriale per effetto delle maggiori risorse ad essa dedicate al fine di ridurre i tempi di attesa per l’accesso a tale tipologia di prestazioni. In diminuzione anche il livello di assistenza *“Continuità Assistenziale”* per effetto della cessazione delle UCA (Unità di Continuità Assistenziale) istituite a seguito dei provvedimenti emergenziali connessi alla gestione dell’emergenza sanitaria da COVID-19.

L’analisi dei dati conferma un forte impegno della USL Umbria N.1, in termini di risorse, nella gestione dei servizi di natura territoriale. Ciò è dovuto alle caratteristiche di questa USL, Azienda Sanitaria Territoriale, nella quale l’assistenza distrettuale è organizzata con un Dipartimento delle Salute Mentale e con sei Distretti nei quali sono presenti numerosi Centri di Salute e Servizi. I Presidi Ospedalieri sono prevalentemente di natura territoriale (solo 2 dei 7 stabilimenti in cui si articola la rete ospedaliera sono sede di Dipartimento Emergenza ed Accettazione). Inoltre, occorre considerare che nel territorio della

USL è ubicata l'Azienda Ospedaliera di Perugia; quest'ultima oltre ad assicurare le prestazioni di alta specialità, garantisce anche le attività di medio-bassa specialità ai residenti nel Distretto del Perugino, il più rilevante in termini di assistiti all'interno della USL.

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

In linea con le indicazioni della programmazione sanitaria nazionale e regionale, l'Azienda si è sempre impegnata nel destinare quote crescenti di risorse alle aree della "Assistenza Territoriale", cercando di realizzare, nei percorsi sanitari, una forte integrazione tra ospedale e territorio e riducendo, conseguentemente, la quota percentuale destinata alla "Assistenza Ospedaliera". Il modello elaborato per l'anno 2023 mostra che la quota percentuale relativa all'assistenza distrettuale si attesta al 60,7%, quella che si riferisce alle attività di natura ospedaliera è pari al 34,7%, mentre il livello assistenziale "Prevenzione collettiva e sanità pubblica" ha assorbito il 4,6% delle risorse.

5.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non risultano fatti di rilievo, con ripercussioni ed effetti di natura economico-finanziaria, da segnalare, avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2023.

5.6 PROPOSTA DI COPERTURA PERDITA /DESTINAZIONE DELL'UTILE

Il bilancio dell'esercizio 2023 ha registrato un utile di € 13.995,66. Si evidenzia che questa Azienda non ha perdite pregresse da ripianare, pertanto l'utile 2023 verrà girocontato all'apposita Riserva di Patrimonio Netto, sommandosi a quello degli esercizi precedenti, di € 454.064,38, in attesa di destinazione da concordare con la Regione Umbria, in conformità all'art. 30 del d.lgs. 118/2011, richiamato dall'art. 77 del Testo unico in materia di Sanità e Servizi sociali, approvato con la legge regionale 9 aprile 2015, n. 11.

Il Direttore Generale
Dr. Nicola Nardella

All: modello LA ANNO 2023 e 2022
Relazione Tempi Medi Pagamenti anno 2023