



**SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA**
Azienda Unità Sanitaria Locale di Modena

NOTA INTEGRATIVA

2025

Sommario

1.	Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio	3
2.	Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio	4
3.	Dati relativi al personale	6
4.	Immobilizzazioni materiali e immateriali.....	10
5.	Immobilizzazioni finanziarie	24
6.	Rimanenze	29
7.	Crediti.....	31
8.	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.....	49
9.	Disponibilità liquide.....	51
10.	Ratei e risconti attivi	52
11.	Patrimonio netto	53
12.	Fondi per rischi e oneri.....	65
13.	Trattamento di fine rapporto	80
14.	Debiti.....	81
15.	Ratei e risconti passivi.....	92
16.	Conti d'ordine	93
17.	Contributi in conto esercizio	94
18.	Proventi e ricavi diversi.....	106
19.	Acquisti di beni	113
20.	Acquisti di servizi.....	116
21.	Costi del personale.....	133
22.	Oneri diversi di gestione.....	139
23.	Accantonamenti.....	140
24.	Proventi e oneri finanziari	141
25.	Rettifiche di valore di attività finanziarie.....	142
26.	Proventi e oneri straordinari	143
27.	Altre informazioni.....	168
28.	Risultato di esercizio	169

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

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

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

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN01 – NO	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
-------------------	---

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

GEN02 – NO	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. In particolare le importanti modifiche introdotte nel 2012 in seguito all'applicazione del D.Lgs.118/2011 sono state mantenute nell'esercizio corrente.
-------------------	--

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:

GEN03 – NO	Pur a fronte di una significativa variazione dei conti aziendali per renderli coerenti con le anagrafiche previste dalla nuova procedura contabile GAAC, tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.
-------------------	--

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

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

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

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

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

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

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

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti in base al costo di ricostruzione depurato del valore della vetustà, eventualmente incrementato dei lavori in corso effettuati.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di noleggio/service vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto dell'eventuale riscatto.</p>
Partecipazioni	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p>

Rimanenze	Le scorte di magazzino sono iscritte al costo medio ponderato continuo, così come risultante dalle procedure in uso; trattandosi di beni non destinati alla vendita non si è ritenuto opportuno riportare tale valore con quello desumibile dall'andamento del mercato.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	È costituito dalle voci di seguito indicate: <ul style="list-style-type: none"> • perdite esercizi precedenti, i cui contributi a ripiano sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione; • contributi in conto capitale, rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Si precisa che l'ammortamento dei beni acquistati in sostituzione di beni acquisiti con contributi in conto capitale che siano stati alienati o destinati alla vendita viene anch'esso sterilizzato. Anche per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione"; • risultato economico dell'esercizio; • riserva per arrotondamenti euro, derivante dalla conversione dei valori esistenti al 31/12/2001 alla nuova moneta di conto; • fondo di dotazione e relative variazioni, così come determinatosi in sede di passaggio dal sistema di contabilità pubblica a quello di contabilità economica, e dalle sue successive modificazioni.
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Premio operosità Specialisti Convenzionati interni	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici specialisti convenzionati.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31.12.2025							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
				T12	T12	T13	
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2024	di cui in part-time al 31/12/2024	Personale al 31/12/2025	di cui in part-time al 31/12/2025	Numero mensilità	Totale spese a carattere stipendiali	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO	3.914	287	3.914	279	43.006	122.386.976	44.379.052
Dirigenza	929	10	948	14	10.255	42.332.624	27.165.864
- Medico - veterinaria	740,34	3	759,08	7	8.088	33.549.450	23.347.260
- Sanitaria	188,27	7	189,23	7	2.167	8.783.174	3.818.604
Comparto	2.986	277	2.965	265	32.751	80.054.352	17.213.188
- Categoria Ds							
- Categoria D							
- Categoria D-Ds (Area professionisti della salute e funzionari)	2985,6	276,56	2965,35	265	32.751	80.054.352	17.213.188
- Categoria C (Area assistenti)	0	0	0	0	0	0	0
- Categoria Bs (Area Operatori)	0	0	0	0	0	0	0
RUOLO PROFESSIONALE	25,83	0	31,25	0	328,08	1337160	613825
Dirigenza	25,83	0	31,25	0	328,08	1337160	613825
Livello dirigenziale	25,83	0	31,25	0	328	1.337.160	613.825
Comparto	0	0	0	0	0	0	0
- Categoria D (area professionisti della salute e funzionari)	0	0	0	0	0	0	
RUOLO TECNICO	927,63	34	907,2023	38	10423,58	21500190,5	4074875
Dirigenza	7	1	7,6603	1	80,4	328195	166541
Livello dirigenziale	7	1	7,66	1	80	328.195	166.541
Comparto	920,63	33	899,542	37	10343,18	21171995,5	3908334
- Categoria Ds							
- Categoria D							
- Categoria D-Ds (Area professionisti della salute e funzionari)	59	3	59,17	3	665	1.640.985	263.797
- Categoria C (Area assistenti)	78	5	71,17	6	847	1.929.707	382.223
- Categoria Bs (Area Operatori)	710,97	16	695,63	19	8.029	16.053.751	3.096.416
- Categoria B							
- Categoria A							
- Categoria A-B (Area personale di supporto)	72,66	9	73,58	9	802	1.547.553	165.898
RUOLO AMMINISTRATIVO	489,85	35,5	475	29	5629,55	12976368,5	1518397
Dirigenza	16	0	14	0	183	742120	324078
Livello dirigenziale	16	0	14	0	183	742.120	324.078
Comparto	473,85	35,5	461	29	5446,55	12234248,5	1194319
- Categoria Ds							
- Categoria D							
- Categoria D-Ds (Area professionisti della salute e funzionari)	119	6	135	6	1.532	3.759.029	501.236
- Categoria C (Area assistenti)	305,85	22,5	281	17	3.365	7.363.204	626.708
- Categoria Bs (Area Operatori)	24	5	26	4	299	627.806	34.132
- Categoria B							
- Categoria A							

- Categoria A-B (Area personale di supporto)	25	2	19	2	250	484.210	32.243
RUOLO RICERCA SANITARIA	0	0	0	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0	0	0	0
- Categoria Ds							
- Categoria D							
Totale area professionisti della salute e funzionari							

* E' necessario comprendere anche il personale dipendente a tempo determinato che però è rilevato nella tabella 2 del conto annuale con diverso criterio (uomo /anno).

PERSONALE COMANDATO (Conto Annuale)				
Tipologia di personale	T1A	T1C	T1A	T1C
	Personale in comando al 31/12/2024 ad altri Enti	Personale in comando al 31/12/2024 da altri Enti	Personale in comando al 31/12/2025 ad altri Enti	Personale in comando al 31/12/2025 da altri Enti
RUOLO SANITARIO	144	6	140	4
Dirigenza	28	4	26	2
- Medico - veterinaria	27	3	26	1
- Sanitaria	1	1		1
Comparto	116	2	114	2
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria D-Ds (Area professionisti della salute e funzionari)	116	2	114	2
- Categoria C (Area assistenti)	0	0		
- Categoria Bs (Area Operatori)	0	0		
RUOLO PROFESSIONALE	3	1	3	0
Dirigenza	3	1	3	0
Livello dirigenziale	3	1	3	0
Comparto	0	0	0	0
- Categoria D (area professionisti della salute e funzionari)				
RUOLO TECNICO	10	3	9	5
Dirigenza	1	0	1	0
Livello dirigenziale	1	0	1	0
Comparto	9	3	8	5
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria D-Ds (Area professionisti della salute e funzionari)	1	1	1	1
- Categoria C (Area assistenti)	2	0	1	
- Categoria Bs (Area Operatori)	5	1	5	3
- Categoria B				
- Categoria A				
- Categoria A-B (Area personale di supporto)	1	1	1	1
RUOLO AMMINISTRATIVO	3	4	4	3
Dirigenza	1	3	1	2
Livello dirigenziale	1	3	1	2
Comparto	2	1	3	1
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria D-Ds (Area professionisti della salute e funzionari)	2	0	3	

- Categoria C (Area assistenti)	0	1		1
- Categoria Bs (Area Operatori)	0	0		
- Categoria B				
- Categoria A				
- Categoria A-B (Area personale di supporto)	0	0		
RUOLO RICERCA SANITARIA	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0
- Categoria Ds				
- Categoria D				
Totale area professionisti della salute e funzionari	0	0		

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2024	di cui personale a tempo parziale al 31/12/2024	Personale al 31/12/2025	di cui personale a tempo parziale al 31/12/2025
RUOLO SANITARIO	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0
RUOLO TECNICO	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0
RUOLO RICERCA SANITARIA	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini anno - anno 2024	uomini anno - anno 2025
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza	0	0
- Medico - veterinaria	0	0
- Sanitaria	0	0
Comparto	0	0
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini anno - anno 2024	uomini anno - anno 2025
RUOLO SANITARIO	40	27
Dirigenza	0	0
- Medico - veterinaria	0	0
- Sanitaria	0	0
Comparto	40	27
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
RUOLO TECNICO	39	47
Dirigenza	0	0
Comparto	39	47
RUOLO AMMINISTRATIVO	4	4
Dirigenza	0	0
Comparto	4	4

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini anno - anno 2024	uomini anno - anno 2025
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza	0	0
- Medico - veterinaria	0	0
- Sanitaria	0	0
Comparto	0	0
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2024	Personale al 31/12/2025
MEDICINA DI BASE	960	1.043
MMG	434	432
PLS	92	89
Continuità assistenziale	136	173
Altro	298	349

Si specifica che i dati presenti nelle tabelle relative al personale possono subire variazioni in quanto il conto annuale dei dati effettivi viene pubblicato nel mese di settembre p.v.

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
		Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento	3.324.804			-3.324.804	0									0
x	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0									0
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	0			0	0									0
x	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0									0
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno (SW)	36.735			-36.735	0	99.435				853.037			-111.581	840.890
x	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0	99.435			853.037				-111.581	840.890
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	4.472.429			0	4.472.429	-899.435				79.363				3.652.357
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	19.303.461	0	0	-12.836.776	6.466.685	800.000	0	0	3.747.140	0	0	0	-2.368.739	8.645.086
x	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	12.587.852	0	0	-7.309.451	5.278.401	0	0	0	3.747.140	0	0	0	-2.053.565	6.971.976
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili					0									0
x	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0									0
AAA160	Migliorie su beni di terzi	6.709.208			-4.453.497	2.255.712	800.000							-166.162	2.889.550
x	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.801.027			-1.434.361	1.366.666								-72.780	1.293.886
AAA180	Pubblicità	0				0									0
x	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0									0
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali	12.594.253			-8.383.280	4.210.973				3.747.140				-2.202.577	5.755.536
x	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	9.786.825			-5.875.090	3.911.736				3.747.140				-1.980.785	5.678.090
x	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	27.137.429	0	0	-16.198.316	10.939.114	0	0	0	4.600.177	79.363	0	0	-2.480.320	13.138.333
x	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	12.587.852	0	0	-7.309.451	5.278.401	99.435	0	0	4.600.177	0	0	0	-2.165.146	7.812.867

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Gli importi inseriti nelle colonne Costo storico e Fondo Ammortamento riferiti a Esercizi Precedenti sono allineati con quelli del Bilancio.

DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
	0	0	0		

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

L'azienda non ha capitalizzato costi di impianto e di ampliamento.

DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
	0	0	0		

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

L'azienda non ha capitalizzato costi di ricerca e sviluppo.

DETTAGLIO PUBBLICITA'	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
	0	0	0		

L'azienda non ha capitalizzato costi di pubblicità.

DETTAGLIO DIRITTI DI BREVETTO E UTILIZZ OPERE DELL'INGEGNO (SOFTWARE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Fondo Amm.to	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Software	0	952.471	-111.581	840.890		

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità e diritti di brevetto

Dettaglio immobilizzazioni immateriali in corso acquisite nell'esercizio

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
		Valore iniziale	Incrementi			
SOFTWARE		4.472.428,94				4.472.428,94
P2037-DGR 1296-20 FONDO FSE-FASCICOLO ELETTRONICO	CEA01		17.690,00			17.690,00
PNRR Digitalizzazione del DEA I Livello - CUP J99J220010	PNRR_I		365.880,71			365.880,71
P2037 -DGR 1296-20 FONDO FSE-FASCICOLO ELETTRONICO	CEA01			-17.690,00		-17.690,00
PNRR Digitalizzazione del DEA I Livello - CUP J99J220010	PNRR_I			-465.315,45		-465.315,45
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI IMMOBILI 3%						
H15 Nuova commessa TE 0310 Completamento adeguamento impiantistico Osp Baggiovara	FS		79.362,80			79.362,80
D3 Modena - Nuova sede Medicina dello Sport 2022/18 - D3 Modena - Nuova sede Medicina	M15			-800.000,00		-800.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO		4.472.428,94	462.933,51	-1.283.005,45		3.652.357,00

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore Netto Contabile			
		Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative		Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti
AAA290	Terreni disponibili	688.854				688.854								688.854	
x	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0								0	
AAA300	Terreni indisponibili	1.875.862				1.875.862								1.875.862	
x	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0								0	
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	15.034.840			-11.243.545	3.791.295	0			0				-448.354	3.342.941
x	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	11.385.720			-8.846.204	2.539.516								-341.555	2.197.961
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	288.398.133			-150.781.818	137.616.315	771.359			624.507			-159.410	-8.557.801	130.294.970
x	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	187.973.707			-106.517.898	81.455.809								-5.637.925	75.817.884
AAA380	Impianti e macchinari	6.432.402			-6.243.118	189.284				0				-118.684	70.600
x	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	4.075.697			-3.996.417	79.280								-32.286	46.994
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	84.503.384			-74.770.809	9.732.575				5.077.074			-5.488	-4.451.591	10.352.569
x	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	61.112.708			-52.854.853	8.257.855				4.947.734			-5.200	-3.922.891	9.277.498
AAA440	Mobili e arredi	10.750.989			-10.339.957	411.032				174.573				-227.545	358.059
x	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	4.658.837			-4.429.479	229.358				152.942				-170.205	212.095
AAA470	Automezzi	7.116.725			-6.477.492	639.233				583.952				-286.300	936.885
x	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	5.350.366			-4.915.786	434.580				583.952				-251.157	767.375
AAA500	Oggetti d'arte	36.150			0	36.150				0					36.150
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	15.325.438			-14.245.032	1.080.406				1.955.539				-777.672	2.258.273
x	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	8.473.479			-7.595.549	877.930				1.955.539				-752.032	2.081.437
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	63.822.953				63.822.953	-771.359			2.643.418	14.074.415				79.769.427
x	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	493.985.731	0	0	-274.101.771	219.883.961	0	0	0	11.059.061	14.074.415	0	-164.898	-14.867.947	229.984.592
x															
x	<i>di cui soggette a sterilizzazione*</i>	283.030.514	0	0	-189.156.186	93.874.328	0	0	0	7.640.167	0	0	-5.200	-11.108.052	90.401.242

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Gli importi inseriti nelle colonne Costo storico e Fondo Ammortamento riferiti a Esercizi Precedenti sono allineati con quelli del Bilancio.

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
AAA520 Attrezzature informatiche
AAA520 Beni strumentali diversi
Totale

Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
13.824.429	-11.776.742	2.047.688
3.259.594	-3.049.008	210.586
17.084.023	-14.825.750	2.258.273

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Fabbricati strumentali		63.822.953	16.717.833	-771.359	79.769.427
	c/capitale	47.934.682	14.991.354	-769.709	62.156.327
	c/esercizio	7.248.542	0	0	7.248.542
	mutuo	8.639.731	1.726.479	-1.649	10.364.560
Attrezz. Sanitarie		0	0	0	0
	c/capitale	0			0
	c/esercizio	0			0
	Emerg. Covid	0			0
	mutuo	0			0
Mobili e arredi		0	0		0
	c/capitale	0			0
	c/esercizio	0			0
Altre attrezzature		0	0	0	0
	c/capitale	0			0
	c/esercizio	0			0
TOTALE		63.822.953	16.717.833	-771.359	79.769.427

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso acquisite nell'esercizio

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO ACQUISITE NELL'ESERCIZIO	Tipologia finanziamento	IMPORTO €
DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO		
TE0314 TE0314-AP.25-OPERE PER MESSA IN SICUREZZA H.PA-D.120-13	STATO EX. ART. 20	10.452,96
H Vignola - Trasferimento cup c/o ex laboratorio 1° stralcio H Vignola - Trasferimento cup c/o e	STATO EX. ART. 20	43.633,51
H Vignola - Trasferimento cup c/o ex laboratorio 1° stralcio H Vignola - Trasferimento cup c/o e	STATO EX. ART. 20	29.788,34
TE2008 TE2008-CC-DECRETO 236.20 RIORG.RETE OSP.PS CARPI	MUTUI	1.220,00
AOS - Casa della Salute di Zocca	REGIONE	88.011,48
AOS - Casa della Salute di Zocca	REGIONE	160.274,42
PNRR Ospedale di Comunità di Modena - Nuova Costruzione PNRR Ospedale di Comunità di Modena - Nu	PNRR_I	135.569,92
Realizzazione Casa della Salute Polo Sud Ovest Modena Realizzazione Casa della Salute Polo Sud O	REGIONE	5.836,48
PNRR Amm. Tec. Sostituzione Radio Digit (DR N.9) PNRR Ammodernamento Tecnologico Sostituzione Si	PNRR_I	9.267,19
Ristrutturazione sedi attività distrettuali presso ex H Mode Ristrutturazione sedi attività dist	STATO EX. ART. 20	117.244,26

PNRR Ospedale di Comunità di Modena - Nuova Costruzione Modena - Nu	PNRR Ospedale di Comunità di	PNRR_I	79.539,28
PNRR Ospedale di Comunità di Modena - Nuova Costruzione Modena - Nu	PNRR Ospedale di Comunità di	PNRR_I	339.505,82
PNRR Ospedale di Comunità di Sassuolo - Nuova Costruzione Sassuolo	PNRR Ospedale di Comunità di	PNRR_I	26.313,42
PNRR Ospedale di Comunità di Sassuolo - Nuova Costruzione Sassuolo	PNRR Ospedale di Comunità di	PNRR_I	47.857,10
PNRR Ristrutturazione Casa Comunità Cavezzo CUP J4	PNRR Ristrutturazione Casa Comunità Cavezzo -	PNRR_I	13.375,93
Ospedale di Mirandola - rifacimento copertura corpo 01 della	Finanziato con Mutuo 2025 in attesa	MUTUI	144.259,64
PNRR Amm. Tec. Sostituzione Radio Digit (DR N.6) Sostituzione Si	PNRR Ammodernamento Tecnologico	PNRR_I	64.170,30
TE1902	TE1902-CONTR.CONCERTO BO SISMA 2012-ORD.31-2019-INT-753	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	704,00
TE1214	TE1214-PIANO A.13-14 OP.PUBB.LR 16/12- CORPO 1-FINALE	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	93.563,66
TE2009	TE2009-CC-DECRETO 236.20 RIORG.RETE OSP.TSI CARPI	DL34ART2 STATO	210,57
		MUTUI	2.466,13
Nuovo Ospedale di Carpi (MO)	Nuovo Ospedale di Carpi (MO)	MUTUI	634,35
Nuovo Ospedale di Carpi (MO)	Nuovo Ospedale di Carpi (MO)	MUTUI	2.317,22
PNRR Ospedale di Comunità di Sassuolo - Nuova Costruzione Sassuolo	PNRR Ospedale di Comunità di	PNRR_I	159.612,86
Interventi Indifferibili e Urgenti 2025_SUAT	Interventi Indifferibili e Urgenti 2025_SUAT_Autori	REGIONE	20.000,01
PNRR Amm. Tec. Sostituzione Radio Digit (DR N.3) Sostituzione Si	PNRR Ammodernamento Tecnologico	PNRR_I	0,00
PNRR Amm. Tec. Sostituzione RMN 1.5T N.1	PNRR Ammodernamento Tecnologico - Alta Tecnologia - Sos	PNRR_I	0,00
TE1214	TE1214-PIANO A.13-14 OP.PUBB.LR 16/12- CORPO 1-FINALE	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	198.202,74
TE2007	TE2007-CC-DECRETO 236.20 RIORG.RETE OSP.PS MIRANDOLA	DL34ART2 STATO	3.806,40
Nuovo Ospedale di Carpi (MO)	Nuovo Ospedale di Carpi (MO)	MUTUI	628,93
PNRR Manutenzione Straordinaria OSCO Fanano	PNRR Manutenzione Straordinaria Ospedale di Comunità	PNRR_I	13.602,55
Realizzazione Casa della Salute Polo Sud Ovest Modena O	Realizzazione Casa della Salute Polo Sud	REGIONE	6.635,01
PNRR Amm. Tec. Sostituzione Radio Digit (DR) per PS N.2 Sostituz	PNRR Ammodernamento Tecnologico	PNRR_I	0,00
TE1214	TE1214-PIANO A.13-14 OP.PUBB.LR 16/12- CORPO 1-FINALE	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	159.304,12
TE2008	TE2008-CC-DECRETO 236.20 RIORG.RETE OSP.PS CARPI	MUTUI	3.477,00
H Mirandola Terapia semintensiva covid Terapi	Progetto suat D/05/21 - pinv 2020/17 - H Mirandola	REGIONE	35.641,36
PNRR Ospedale di Comunità di Sassuolo - Nuova Costruzione Sassuolo	PNRR Ospedale di Comunità di	PNRR_I	172.147,69
PNRR Ristrutt. con ampliamento Casa Comunità Fanano Casa C	PNRR Ristrutturazione con ampliamento	PNRR_I	83.257,00
PNRR Amm. Tec. Sostituzione Radio Digit (DR N.8) Sostituzione Si	PNRR Ammodernamento Tecnologico	PNRR_I	51.559,38
Interventi Indifferibili e Urgenti 2025_SUAT	Interventi Indifferibili e Urgenti 2025_SUAT_Autori	REGIONE	2.000,01
TE1214	TE1214-PIANO A.13-14 OP.PUBB.LR 16/12- CORPO 1-FINALE	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	15.860,00
TE2008	TE2008-CC-DECRETO 236.20 RIORG.RETE OSP.PS CARPI	DL34ART2 STATO	680,00
TE2007	TE2007-CC-DECRETO 236.20 RIORG.RETE OSP.PS MIRANDOLA	DL34ART2 STATO	51.675,20
PNRR Ristrutt. con ampliamento Casa Comunità Fanano Casa C	PNRR Ristrutturazione con ampliamento	PNRR_I	7.936,17
PNRR Ristrutturazione Casa Comunità Cavezzo CUP J4	PNRR Ristrutturazione Casa Comunità Cavezzo -	PNRR_I	2.371,68

Trasferimento a seguito piano sedi Modena e ridisegno sedi N	Trasferimento a seguito piano sedi	MUTUI	6.652,66
TE1214	TE1214-PIANO A.13-14 OP.PUBB.LR 16/12- CORPO 1-FINALE	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	368.879,37
Ristrutturazione sedi attività distrettuali presso ex H Mode	Ristrutturazione sedi attività dist	STATO EX. ART. 20	27.357,63
H Vignola - Trasferimento cup c/o ex laboratorio 1° stralcio	H Vignola - Trasferimento cup c/o e	MUTUI	10.375,71
H Vignola - Trasferimento cup c/o ex laboratorio 1° stralcio	H Vignola - Trasferimento cup c/o e	STATO EX. ART. 20	2.369,97
PNRR Casa della Comunità di Castelfranco Emilia - Ristruttur	PNRR Casa della Comunità di Castelf	PNRR_I	119.666,05
PNRR Nuova Costruzione Casa Comunità San Felice	PNRR Nuova Costruzione Casa Comunità San Felice	PNRR_I	535.250,75
PNRR Amm. Tec. Sostituzione Radio Digit (DR N.10)	PNRR Ammodernamento Tecnologico Sostituzione S	PNRR_I	6.116,30
TE0510	TE0510-H17-ADEGUAMENTO PREVENZ.INCENDI H.CFRANCO.D272/09	STATO EX. ART. 20	3.848,00
TE2008	TE2008-CC-DECRETO 236.20 RIORG.RETE OSP.PS CARPI	MUTUI	44.894,41
TE2008	TE2008-CC-DECRETO 236.20 RIORG.RETE OSP.PS CARPI	MUTUI	427,00
TE2007	TE2007-CC-DECRETO 236.20 RIORG.RETE OSP.PS MIRANDOLA	DL34ART2 STATO	79.015,62
		MUTUI	9.798,61
PNRR Ospedale di Comunità di Sassuolo - Nuova Costruzione	PNRR Ospedale di Comunità di Sassuolo	PNRR_I	27.145,02
PNRR Manutenzione Straordinaria Casa Comunità Concordia	PNRR Manutenzione Straordinaria Casa Com	PNRR_I	8.957,52
2024/156 Interventi Indifferibili e Urgenti 2024	2024/156 Interventi Indifferibili e Urgenti 202	REGIONE	-21.209,59
PNRR Amm. Tec. Sostituzione Tel esami da reparto N.1	PNRR Ammodernamento Tecnologico Sostituzion	PNRR_I	6.100,00
TE0114	TE0114-AP.23-NUCLEO C.PRIMARIE STRUTTUR.MODENA-D.120-13	STATO EX. ART. 20	67.879,80
PNRR Casa della Comunità di Sassuolo - Manutenzione Straordi	PNRR Casa della Comunità di Sassuol	PNRR_I	34.938,53
Ospedale di Vignola - Eventi alluvionali 2023	PINV 2023/18	MUTUI	5.228,40
PNRR Amm. Tec. Sostituzione Radio Digit (DR N.4)	PNRR Ammodernamento Tecnologico Sostituzione Si	PNRR_I	82.875,26
TE1214	TE1214-PIANO A.13-14 OP.PUBB.LR 16/12- CORPO 1-FINALE	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	3.677,00
H Vignola - Trasferimento cup c/o ex laboratorio 1° stralcio	H Vignola - Trasferimento cup c/o e	MUTUI	30.160,18
TE2008	TE2008-CC-DECRETO 236.20 RIORG.RETE OSP.PS CARPI	REGIONE	145.218,96
TE2009	TE2009-CC-DECRETO 236.20 RIORG.RETE OSP.TSI CARPI	DL34ART2 STATO	3.180,45
PNRR Nuova Costruzione Casa Comunità San Felice	PNRR Nuova Costruzione Casa Comunità San Felice	PNRR_I	5.836,48
TE2008	TE2008-CC-DECRETO 236.20 RIORG.RETE OSP.PS CARPI	MUTUI	3.342,80
TE2008	TE2008-CC-DECRETO 236.20 RIORG.RETE OSP.PS CARPI	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	5.929,85
		MUTUI	1.886,80
Nuovo Ospedale di Carpi (MO)	Nuovo Ospedale di Carpi (MO)	MUTUI	2.072,29
PNRR Ristrutturazione Casa Comunità Cavezzo	PNRR Ristrutturazione Casa Comunità Cavezzo - CUP J4	PNRR_I	646,98
PNRR Amm. Tec. Sostituzione Radio Digit (DR N.5)	PNRR Ammodernamento Tecnologico Sostituzione Si	PNRR_I	59.146,21
PNRR Amm. Tec. Sostituzione Radio Digit (DR N.1)	PNRR Ammodernamento Tecnologico Sostituzione Si	PNRR_I	0,00
TE0510	TE0510-H17-ADEGUAMENTO PREVENZ.INCENDI H.CFRANCO.D272/09	STATO EX. ART. 20	25.404,50
TE1902	TE1902-CONTR.CONCERTO BO SISMA 2012-ORD.31-2019-INT-753	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	3.173,31
TE1214	TE1214-PIANO A.13-14 OP.PUBB.LR 16/12- CORPO 1-FINALE	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	5.681,53
TE2008	TE2008-CC-DECRETO 236.20 RIORG.RETE OSP.PS CARPI	DL34ART2 STATO	-25.353,55
Nuovo Ospedale di Carpi (MO)	Nuovo Ospedale di Carpi (MO)	MUTUI	3.991,08

PNRR Ospedale di Comunità di Modena - Nuova Costruzione Modena - Nu	PNRR Ospedale di Comunità di	PNRR_I	140.635,42
PNRR Ospedale di Comunità di Sassuolo - Nuova Costruzione Sassuolo	PNRR Ospedale di Comunità di	PNRR_I	74.695,88
PNRR Casa della Comunità di Castelfranco Emilia - Ristruttur	PNRR Casa della Comunità di Castelf	PNRR_I	29.916,16
PNRR Casa della Comunità di Pievepelago - Nuova costruzione Pievepel	PNRR Casa della Comunità di	PNRR_I	380.929,19
PNRR Manutenzione Straordinaria OSCO Fanano Comunità	PNRR Manutenzione Straordinaria Ospedale di	PNRR_I	7.499,25
PNRR Ristrutt. con ampliamento Casa Comunità Fanano Casa C	PNRR Ristrutturazione con ampliamento	PNRR_I	20.814,25
TE0510 TE0510-H17-ADEGUAMENTO PREVENZ.INCENDI H.CFRANCO.D272/09		STATO EX. ART. 20	4.055,28
TE0317 TE0317-C-P.I.3 -RER FIN.ADEG.ANTINCENDIO.VIGNOLA-PAVULLO		STATO EX. ART. 20	44.511,75
		DL34ART2 STATO	5.195,86
Nuovo Ospedale di Carpi (MO) Nuovo Ospedale di Carpi (MO)		MUTUI	17.570,76
Nuovo Ospedale di Carpi (MO) Nuovo Ospedale di Carpi (MO)		MUTUI	2.000,00
PNRR Ospedale di Comunità di Vignola - Nuova Costruzione Vignola -	PNRR Ospedale di Comunità di	PNRR_I	514.619,92
TE0810 TE0810-L12-CENTRO CURE PRIMARIE FINALE EMILIA D.1777/10		STATO EX. ART. 20	58.357,93
TE1214 TE1214-PIANO A.13-14 OP.PUBB.LR 16/12- CORPO 1-FINALE		ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	50.795,68
Ristrutturazione sedi attività distrettuali presso ex H Mode Ristrutturazione sedi attività dist		STATO EX. ART. 20	15.357,16
TE2009 TE2009-CC-DECRETO 236.20 RIORG.RETE OSP.TSI CARPI		DL34ART2 STATO	6.340,95
PNRR Ospedale di Comunità di Sassuolo - Nuova Costruzione Sassuolo	PNRR Ospedale di Comunità di	PNRR_I	215.299,90
PNRR Ristrutturazione Casa Comunità Montefiorino Montefiorin	PNRR Ristrutturazione Casa Comunità	PNRR_I	567,00
		PNRR_I	19.430,73
TE0810 TE0810-L12-CENTRO CURE PRIMARIE FINALE EMILIA D.1777/10		STATO EX. ART. 20	62.592,92
TE2009 TE2009-CC-DECRETO 236.20 RIORG.RETE OSP.TSI CARPI		DL34ART2 STATO	48.631,24
Nuovo Ospedale di Carpi (MO) Nuovo Ospedale di Carpi (MO)		MUTUI	1.330,36
PNRR Casa della Comunità di Pievepelago - Nuova costruzione Pievepel	PNRR Casa della Comunità di	PNRR_I	164.682,44
PNRR Amm. Tec. Sostituzione Radio Digit (DR) per PS N.1 Sostituz	PNRR Ammodernamento Tecnologico	PNRR_I	0,00
TE1214 TE1214-PIANO A.13-14 OP.PUBB.LR 16/12- CORPO 1-FINALE		ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	20.054,00
RTI Carpi D/06/16 RTI Carpi D/06/16 - Realizzazione della residenza		MUTUI	2.055,46
H Vignola - Trasferimento cup c/o ex laboratorio 1° stralcio H Vignola - Trasferimento cup c/o e		MUTUI	11.101,46
AOS - Casa della Salute di Zocca		REGIONE	115.025,05
PNRR Casa della Comunità di Castelfranco Emilia - Ristruttur Castelf	PNRR Casa della Comunità di Castelf	PNRR_I	71.500,00
PNRR Nuova Costruzione Casa Comunità San Felice San Felice	PNRR Nuova Costruzione Casa Comunità San	PNRR_I	650,00
		DN	344.248,82
Realizzazione Hospice Area Sud PINV 2017/22 finanziamento ex art 20 (importo tot		STATO EX. ART. 20	64.541,56
PNRR Manutenzione Straordinaria Casa Comunità Concordia Casa Com	PNRR Manutenzione Straordinaria	PNRR_I	39.999,99
PNRR Amm. Tec. Sostituzione Radio Digit (DR N.9) Sostituzione Si	PNRR Ammodernamento Tecnologico	PNRR_I	8.925,83
Interventi Indifferibili e Urgenti 2025_NOS Interventi Indifferibili e Urgenti 2025_NOS		REGIONE	15.000,00
PNRR Amm. Tec. Sostituzione Radio Digit (DR N.2) Sostituzione Si	PNRR Ammodernamento Tecnologico	PNRR_I	54.920,42
PNRR Amm. Tec. Sostituzione Radio Digit (DR N.10) Sostituzione S	PNRR Ammodernamento Tecnologico	PNRR_I	35.832,84
TE2008 TE2008-CC-DECRETO 236.20 RIORG.RETE OSP.PS CARPI		ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	14.092,67

TE2009	TE2009-CC-DECRETO 236.20 RIORG.RETE OSP.TSI CARPI	DL34ART2 STATO	1.114,04
	PNRR Ospedale di Comunità di Modena - Nuova Costruzione	PNRR_I	505.217,44
	PNRR Ospedale di Comunità di Modena - Nu		
	PNRR Casa della Comunità di Castelfranco Emilia - Ristruttur	PNRR_I	204.915,08
	PNRR Casa della Comunità di Castelf		
	Realizzazione Casa della Salute Polo Sud Ovest Modena	REGIONE	31.027,50
	Realizzazione Casa della Salute Polo Sud O		
	Ospedale di Vignola - Eventi alluvionali 2023	MUTUI	147.273,24
	PINV 2023/18		
	Interventi Indifferibili e Urgenti 2025_SUAT	REGIONE	35.464,49
	Interventi Indifferibili e Urgenti 2025_SUAT_Autori		
TE2008	TE2008-CC-DECRETO 236.20 RIORG.RETE OSP.PS CARPI	MUTUI	7.466,40
	Nuovo Ospedale di Carpi (MO)	MUTUI	1.903,06
	Nuovo Ospedale di Carpi (MO)		
	Nuovo Ospedale di Carpi (MO)	MUTUI	500,00
	Nuovo Ospedale di Carpi (MO)		
	PNRR Ospedale di Comunità di Vignola - Nuova Costruzione	PNRR_I	7.250,63
	PNRR Ospedale di Comunità di Vignola -		
	PNRR Casa della Comunità di Pievepelago - Nuova costruzione	PNRR_I	30.903,55
	PNRR Casa della Comunità di Pievepel		
	PNRR Nuova Costruzione Casa Comunità San Felice	PNRR_I	42.165,13
	PNRR Nuova Costruzione Casa Comunità San Felice		
	PNRR Nuova Costruzione Casa Comunità San Felice	PNRR_I	392.271,60
	PNRR Nuova Costruzione Casa Comunità San Felice		
TE1214	TE1214-PIANO A.13-14 OP.PUBB.LR 16/12- CORPO 1-FINALE	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	171.004,59
		PNRR_I	19.426,65
	PNRR Nuova Costruzione Casa Comunità San Felice	PNRR_I	23.995,85
	PNRR Nuova Costruzione Casa Comunità San Felice		
	PNRR Ristrutturazione Casa Comunità Cavezzo	PNRR_I	70.736,10
	PNRR Ristrutturazione Casa Comunità Cavezzo - CUP J4		
	PNRR Amm. Tec. Sostituzione Radio Digit (DR) per PS N.1	PNRR_I	6.040,05
	PNRR Ammodernamento Tecnologico Sostituz		
TE1902	TE1902-CONTR.CONCERTO BO SISMA 2012-ORD.31-2019-INT-753	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	7.107,90
TE2008	TE2008-CC-DECRETO 236.20 RIORG.RETE OSP.PS CARPI	MUTUI	9.229,04
TE2005	TE2005-CC-DECRETO 236.20 RIORG.RETE PS VIGNOLA	MUTUI	250.000,00
	Nuovo Ospedale di Carpi (MO)	MUTUI	3.266,21
	Nuovo Ospedale di Carpi (MO)		
	Nuovo Ospedale di Carpi - SUAL	MUTUI	6.100,00
	Quota parte progetto 2022/83 SUAT		
	PNRR Ospedale di Comunità di Modena - Nuova Costruzione	PNRR_I	117.787,74
	PNRR Ospedale di Comunità di Modena - Nu		
	PNRR Ospedale di Comunità di Vignola - Nuova Costruzione	PNRR_I	1.647,16
	PNRR Ospedale di Comunità di Vignola -		
	PNRR Ristrutturazione Casa Comunità Montefiorino	PNRR_I	23.940,73
	PNRR Ristrutturazione Casa Comunità Montefiorin		
	PNRR Nuova Costruzione Casa Comunità San Felice	PNRR_I	427.470,60
	PNRR Nuova Costruzione Casa Comunità San Felice		
	PNRR Manutenzione Straordinaria Casa Comunità Formigine	PNRR_I	55.284,17
	PNRR Manutenzione Straordinaria Casa Com		
TE1214	TE1214-PIANO A.13-14 OP.PUBB.LR 16/12- CORPO 1-FINALE	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	160.657,86
	H Vignola - Trasferimento cup c/o ex laboratorio 1° stralcio	MUTUI	113.470,59
	H Vignola - Trasferimento cup c/o e		
	Nuovo Ospedale di Carpi (MO)	MUTUI	1.852,39
	Nuovo Ospedale di Carpi (MO)		
	PNRR Manutenzione Straordinaria COT Modena	PNRR_I	244,84
	PNRR Manutenzione Straordinaria COT Modena - CUP J97H		
TE0610	TE0610-H18-ADEGUAMENTO PREVENZ.INCENDI SEDI DISTR.D272/09	STATO EX. ART. 20	4.882,26
	Trasferimento a seguito piano sedi Modena e ridisegno sedi N	MUTUI	1.455,95
	Trasferimento a seguito piano sedi		
		DN	0,00
	H Vignola - Trasferimento cup c/o ex laboratorio 1° stralcio	MUTUI	17.128,80
	H Vignola - Trasferimento cup c/o e		
	Nuovo Ospedale di Carpi (MO)	MUTUI	1.852,38
	Nuovo Ospedale di Carpi (MO)		
	PNRR Ospedale di Comunità di Modena - Nuova Costruzione	PNRR_I	4.209,00
	PNRR Ospedale di Comunità di Modena - Nu		

PNRR Ospedale di Comunità di Modena - Nuova Costruzione	PNRR Ospedale di Comunità di Modena - Nu	PNRR_I	-6.822,41
PNRR Casa della Comunità di Sassuolo - Manutenzione Straordi	PNRR Casa della Comunità di Sassuol	PNRR_I	17.823,98
PNRR Casa della Comunità di Pavullo Nel Frignano - Nuova cos	PNRR Casa della Comunità di Pavullo	MUTUI	159.974,09
PNRR Ospedale di Comunità di Vignola - Nuova Costruzione	PNRR Ospedale di Comunità di Vignola -	PNRR_I	12.197,41
PNRR Manutenzione Straordinaria OSCO Fanano	PNRR Manutenzione Straordinaria Ospedale di Comunità	PNRR_I	2.299,88
APC19 Castelfranco Emilia Casa della Salute	APC19 Castelfranco Emilia Casa della Salute	STATO EX. ART. 20	2.809,26
Interventi Indifferibili e Urgenti 2025_SUAT	Interventi Indifferibili e Urgenti 2025_SUAT_Autori	REGIONE	3.703,42
TE0510	TE0510-H17-ADEGUAMENTO PREVENZ.INCENDI H.CFRANCO.D272/09	STATO EX. ART. 20	117.344,33
		ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	5.681,53
TE2008	TE2008-CC-DECRETO 236.20 RIORG.RETE OSP.PS CARPI	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	100.510,56
H Mirandola Terapia semintensiva covid	Progetto suat D/05/21 - pinv 2020/17 - H Mirandola Terapi	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	7.503,66
PNRR Casa della Comunità di Sassuolo - Manutenzione Straordi	PNRR Casa della Comunità di Sassuol	PNRR_I	17.781,59
PNRR Ospedale di Comunità di Sassuolo - Nuova Costruzione	PNRR Ospedale di Comunità di Sassuolo	PNRR_I	26.080,52
Hospice Villa Montecuccoli - D/15/22 - PINV 2019/12	Hospice Villa Montecuccoli - D/15/22 - PINV	STATO EX. ART. 20	524.425,63
PNRR Ristrutturazione Casa Comunità Cavezzo	PNRR Ristrutturazione Casa Comunità Cavezzo - CUP J4	PNRR_I	17.684,03
TE1214	TE1214-PIANO A.13-14 OP.PUBB.LR 16/12- CORPO 1-FINALE	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	88.669,39
H Vignola - Trasferimento cup c/o ex laboratorio 1° stralcio	H Vignola - Trasferimento cup c/o e	MUTUI	318.434,33
TE2008	TE2008-CC-DECRETO 236.20 RIORG.RETE OSP.PS CARPI	DL34ART2 STATO	1.567,40
Nuovo Ospedale di Carpi (MO)	Nuovo Ospedale di Carpi (MO)	MUTUI	772,41
Nuovo Ospedale di Carpi (MO)	Nuovo Ospedale di Carpi (MO)	MUTUI	1.129,95
PNRR Casa della Comunità di Sassuolo - Manutenzione Straordi	PNRR Casa della Comunità di Sassuol	PNRR_I	94,64
PNRR Ospedale di Comunità di Sassuolo - Nuova Costruzione	PNRR Ospedale di Comunità di Sassuolo	PNRR_I	224.087,65
PNRR Ospedale di Comunità di Sassuolo - Nuova Costruzione	PNRR Ospedale di Comunità di Sassuolo	PNRR_I	71.766,63
PNRR Nuova Costruzione Casa Comunità San Felice	PNRR Nuova Costruzione Casa Comunità San Felice	PNRR_I	21.012,89
PNRR Manutenzione Straordinaria OSCO Fanano	PNRR Manutenzione Straordinaria Ospedale di Comunità	PNRR_I	54.410,22
PNRR Manutenzione Straordinaria Casa Comunità Concordia	PNRR Manutenzione Straordinaria Casa Com	PNRR_I	1.989,76
Completamento corpo 2 Ospedale di Mirandola - APC20	Completamento corpo 2 Ospedale di Mirandola	REGIONE	51.825,22
PNRR Amm. Tec. Sostituzione Radio Digit (DR N.9)	PNRR Ammodernamento Tecnologico Sostituzione Si	PNRR_I	42.422,66
TE1214	TE1214-PIANO A.13-14 OP.PUBB.LR 16/12- CORPO 1-FINALE	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	13.444,40
H Vignola - Trasferimento cup c/o ex laboratorio 1° stralcio	H Vignola - Trasferimento cup c/o e	MUTUI	14.869,15
TE2008	TE2008-CC-DECRETO 236.20 RIORG.RETE OSP.PS CARPI	MUTUI	6.085,19
Nuovo Ospedale di Carpi (MO)	Nuovo Ospedale di Carpi (MO)	MUTUI	5.856,92
		MUTUI	3.389,87
AOS - Casa della Salute di Zocca		REGIONE	3.483,77
PNRR Casa della Comunità di Sassuolo - Manutenzione Straordi	PNRR Casa della Comunità di Sassuol	PNRR_I	148.948,42

PNRR Manutenzione Straordinaria Casa Comunità Formigine Casa Com	PNRR Manutenzione Straordinaria	PNRR_I	47.924,00
TE0810 TE0810-L12-CENTRO CURE PRIMARIE FINALE EMILIA D.1777/10		STATO EX. ART. 20	5.681,53
TE1214 TE1214-PIANO A.13-14 OP.PUBB.LR 16/12- CORPO 1-FINALE		ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	4.888,14
CFE - Casa della Salute Mutuo 2018 - CFE - Casa della Salute		MUTUI	252,00
PNRR Ospedale di Comunità di Modena - Nuova Costruzione Modena - Nu	PNRR Ospedale di Comunità di	PNRR_I	113.168,61
PNRR Casa della Comunità di Vignola - Nuova costruzione Nu	PNRR Casa della Comunità di Vignola -	PNRR_I	970.549,02
Impianto Idrico Sanitario Osp Sassuolo - IND URG Riquilificazione Impianto Idrico Sanitario Osp		REGIONE	-30.719,32
PNRR Casa della Comunità di Sassuolo - Manutenzione Straordi Sassuol	PNRR Casa della Comunità di	PNRR_I	147.401,00
PNRR Casa della Comunità di Castelfranco Emilia - Ristruttur	PNRR Casa della Comunità di Castelf	PNRR_I	412.973,09
PNRR Casa della Comunità di Pievepelago - Nuova costruzione Pievepel	PNRR Casa della Comunità di	PNRR_I	272.886,10
PNRR Amm. Tec. Sostituzione Radio Digit (DR N.9) Sostituzione Si	PNRR Ammodernamento Tecnologico	PNRR_I	8.925,83
TE1214 TE1214-PIANO A.13-14 OP.PUBB.LR 16/12- CORPO 1-FINALE		ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	198.887,00
		MUTUI	5.557,15
PNRR Nuova Costruzione Casa Comunità San Felice	PNRR Nuova Costruzione Casa Comunità San Felice	PNRR_I	99.015,09
PNRR Manutenzione Straordinaria Casa Comunità Concordia Casa Com	PNRR Manutenzione Straordinaria	PNRR_I	43.443,63
Interventi Indifferibili e Urgenti 2025_SUAT	Interventi Indifferibili e Urgenti 2025_SUAT_Autori	REGIONE	31.000,00
TE0810 TE0810-L12-CENTRO CURE PRIMARIE FINALE EMILIA D.1777/10		STATO EX. ART. 20	5.681,53
TE2007 TE2007-CC-DECRETO 236.20 RIORG.RETE OSP.PS MIRANDOLA		DL34ART2 STATO	10.370,00
Nuovo Ospedale di Carpi (MO)	Nuovo Ospedale di Carpi (MO)	MUTUI	5.557,15
Nuovo Ospedale di Carpi (MO)	Nuovo Ospedale di Carpi (MO)	MUTUI	822,05
PNRR Ospedale di Comunità di Modena - Nuova Costruzione Modena - Nu	PNRR Ospedale di Comunità di	PNRR_I	484.955,37
PNRR Ospedale di Comunità di Sassuolo - Nuova Costruzione Sassuolo	PNRR Ospedale di Comunità di	PNRR_I	476.387,40
PNRR Casa della Comunità di Sassuolo - Manutenzione Straordi Sassuol	PNRR Casa della Comunità di	PNRR_I	158.403,28
PNRR Casa della Comunità di Castelfranco Emilia - Ristruttur	PNRR Casa della Comunità di Castelf	PNRR_I	140.000,00
TE0610 TE0610-H18-ADEGUAMENTO PREVENZ.INCENDI SEDI DISTR.D272/09		STATO EX. ART. 20	6.835,63
TE2008 TE2008-CC-DECRETO 236.20 RIORG.RETE OSP.PS CARPI		MUTUI	1.352,00
PNRR Casa della Comunità di Sassuolo - Manutenzione Straordi Sassuol	PNRR Casa della Comunità di	PNRR_I	29.224,19
Interventi Indifferibili e Urgenti 2025_SUAT	Interventi Indifferibili e Urgenti 2025_SUAT_Autori	REGIONE	30.000,00
TE0510 TE0510-H17-ADEGUAMENTO PREVENZ.INCENDI H.CFRANCO.D272/09		MUTUI	8.110,56
TE1801 TE1801-C-APB13-RISTRUTT.CORPO 02-H.MI/CENTRO PREL. D18560		ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	22.048,60
Carpi - Casa della Salute MUTUO 2014 - Carpi - Casa della Salute		MUTUI	1.015,04
Nuovo Ospedale di Carpi (MO)	Nuovo Ospedale di Carpi (MO)	MUTUI	6.216,88
PNRR Manutenzione Straordinaria COT Modena - CUP J97H	PNRR Manutenzione Straordinaria COT Modena	PNRR_I	2.655,16
		PNRR_I	98.849,87
PNRR Ospedale di Comunità di Sassuolo - Nuova Costruzione Sassuolo	PNRR Ospedale di Comunità di	PNRR_I	165.396,79
PNRR Ospedale di Comunità di Vignola - Nuova Costruzione Vignola -	PNRR Ospedale di Comunità di	PNRR_I	2.265,22
PNRR Manutenzione Straordinaria Casa Comunità Concordia Casa Com	PNRR Manutenzione Straordinaria	PNRR_I	9.325,68
PNRR Amm. Tec. Sostituzione Radio Digit (DR N.10) Sostituzione S	PNRR Ammodernamento Tecnologico	PNRR_I	6.116,30

Interventi Indifferibili e Urgenti 2025_SUAT	Interventi Indifferibili e Urgenti 2025_SUAT_Autori	REGIONE	48.639,44
Interventi Indifferibili e Urgenti 2025_SUAT	Interventi Indifferibili e Urgenti 2025_SUAT_Autori	REGIONE	12.000,01
TE0510	TE0510-H17-ADEGUAMENTO PREVENZ.INCENDI H.CFRANCO.D272/09	STATO EX. ART. 20	16.275,93
H Vignola - Trasferimento cup c/o ex laboratorio 1° stralcio	H Vignola - Trasferimento cup c/o e	STATO EX. ART. 20	1.885,44
TE2008	TE2008-CC-DECRETO 236.20 RIORG.RETE OSP.PS CARPI	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	9.215,86
PNRR Ospedale di Comunità di Modena - Nuova Costruzione	PNRR Ospedale di Comunità di Modena - Nu	PNRR_I	353.363,20
PNRR Casa della Comunità di Sassuolo - Manutenzione Straordi	PNRR Casa della Comunità di Sassuol	PNRR_I	36.850,24
PNRR Ospedale di Comunità di Sassuolo - Nuova Costruzione	PNRR Ospedale di Comunità di Sassuolo	PNRR_I	457.705,55
ADEGUAMENTO PS PROV OSPEDALE DI PAVULLO	D/10/20	DL34ART2 STATO	-39,86
INT.H18-ADEG.PREV.INCENDI B0508 IMM.VIA SGARZERIA		MUTUI	-1.154,61
INT.H18-ADEG.PREV.INCENDI B0508 IMM.VIA SGARZERIA		MUTUI	-494,83
ADEGUAMENTO PS PROV OSPEDALE DI PAVULLO	D/10/20	DL34ART2 STATO	-145.902,89
INT.H18-ADEG.PREV.INCENDI B0508 IMM.VIA SGARZERIA		STATO EX. ART. 20	-8.540,42
ADEGUAMENTO PS PROV OSPEDALE DI PAVULLO	D/10/20	DL34ART2 STATO	-5.195,86
OSP.CARPI-B/06/19 SOSTITUZIONE 2 GRUPPI FRIGO		REGIONE	-1.701,31
OSP.CARPI-B/06/19 SOSTITUZIONE 2 GRUPPI FRIGO		REGIONE	-433.865,80
ADEGUAMENTO PS PROV OSPEDALE DI PAVULLO	D/10/20	DL34ART2 STATO	-1.148,68
ADEGUAMENTO PS PROV OSPEDALE DI PAVULLO	D/10/20	DL34ART2 STATO	-10.338,04
ADEGUAMENTO PS PROV OSPEDALE DI PAVULLO	D/10/20	DL34ART2 STATO	-10.603,11
FABBRICATI STRUMENTALI (INDISPONIBILI)		PNRR_I	-54.920,42
ADEGUAMENTO PS PROV OSPEDALE DI PAVULLO	D/10/20	DL34ART2 STATO	-5.651,98
FABBRICATI STRUMENTALI (INDISPONIBILI)		PNRR_I	-82.875,26
FABBRICATI STRUMENTALI (INDISPONIBILI)		PNRR_I	-8.925,83

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Costi di impianto e ampliamento	20 %	20 %
Costi di ricerca e sviluppo	20 %	20 %
Diritti di Brevetto e utilizzazione opere ingegno	20 %	20 %
Diritti di concessione, licenze marchi e diritti simili	20 %	20 %
Migliorie su beni di terzi	Aliquota % maggiore tra bene e durata residua del contratto	Aliquota % maggiore tra bene e durata residua del contratto

Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti	-	-
Altre immobilizzazioni immateriali	20 %	20 %

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 – NO	Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
-------------------	---

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Terreni	-	-
Fabbricati:		
Edifici adibiti ad attività istituzionali	3,0%	3,0%
Edifici adibiti ad uso non istituzionale	3,0%	3,0%
Impianti e macchinare istituzionali	12,5%	12,5%
Attrezzature sanitarie e scientifiche	20,0%	20,0%
Mobili e arredi	12,5%	12,5%
Automezzi	25,0%	25,0%
Altri beni materiali	20,0%	20,0%
Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti	-	-
Oggetti d'arte	-	-

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

IMM03 – NO	Per i cespiti acquistati nell'anno, l'aliquota di ammortamento è stata analiticamente commisurata al periodo intercorso tra il momento in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso e il 31/12.
-------------------	---

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 – SI	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso. Inoltre, secondo le indicazioni regionali di cui alla nota prot. PG/2013/91967 del 11/4/2013, sono state integralmente ammortizzati nell'esercizio gli acquisti di immobilizzazioni con contributi finalizzati e per progetti e funzioni di competenza dell'esercizio.
-------------------	--

IMM05 – Svalutazioni.

IMM05 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-------------------	--

IMM06 – Rivalutazioni.

IMM06 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-------------------	---

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati costi (la voce CE " Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).
-------------------	---

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.
-------------------	---

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?]	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	Nel corso dell'esercizio 2025 si è proceduto all'alienazione di un immobile così come previsto dalla Delibera del Direttore Generale n. 251 del 16.9.25 ad oggetto "AP/107/22 - Area Operativa Centro - Distretto n. 3 – Vendita dell'Immobile in Via Sgarzeria n. 19 Ex SERT Modena a seguito di asta pubblica" e autorizzata dalla Regione con DGR n. 1773 del 24/10/22, con conseguente plusvalenza da destinare al altri investimenti. L'importo di € 650.000,00, ricavato a seguito della procedura di Asta Pubblica esperita, sarà reinvestito per la realizzazione di interventi riferiti al Piano Sedi del Distretto di Modena, come già previsto con la Deliberazione n. 148/2025 di attivazione della procedura di vendita"

5. Immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				0
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				0
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:				0
	...				0
	...				0
AAA690	Crediti finanziari v/altri:	51.216	152	0	51.368
x	<i>depositi cauzionali</i>	35.233	152		35.385
x	<i>Altri crediti finanziari</i>	15.983			15.983
X	TOTALE CREDITI FINANZIARI	51.216	152	0	51.368

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				0
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				0
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:				0
	...				0
	...				0
AAA690	Crediti finanziari v/altri:	0	0	0	0
x	<i>depositi cauzionali</i>				0
x	<i>Altri crediti finanziari</i>				0
X	TOTALE CREDITI FINANZIARI	0	0	0	0

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/25 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2021 e precedenti	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
AAA660	Crediti finanziari v/Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/Regione					
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:					
	...					
	...					
AAA690	Crediti finanziari v/altri:	50.484	0	0	732	152
x	<i>depositi cauzionali</i>	34.501	0	0	732	152
x	<i>Altri crediti finanziari</i>	15.983				
X	TOTALE CREDITI FINANZIARI	50.484	0	0	732	152

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

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/25 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato			
AAA670	Crediti finanziari v/Regione			
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:			
	...			
	...			
AAA690	Crediti finanziari v/altri:			
x	<i>depositi cauzionali</i>	51.368	0	0
x	<i>Altri crediti finanziari</i>	35.385		
x		15.983		
X	TOTALE CREDITI FINANZIARI	51.368	0	0

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

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
AAA710	Partecipazioni:	7.522.167	0	0	7.522.167	0	0	0	0	0	7.522.167
x	Partecipazioni in imprese controllate	7.515.810			7.515.810						7.515.810
x	Partecipazioni in imprese collegate				0						0
x	Partecipazioni in altre imprese	6.357			6.357						6.357
AAA720	Altri titoli:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA730	Titoli di Stato				0						0
AAA740	Altre Obbligazioni				0						0
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa				0						0
AAA760	Titoli diversi				0						0
x	TOTALE	7.522.167	0	0	7.522.167	0	0	0	0	0	7.522.167

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

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
Ospedale di Sassuolo S.p.A.	Sassuolo (MO)	S.p.A.	7.500.000	100	7.074.517	51.944.861	141.467	100	7.515.810	costo
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
Lepida S.c.p.A.	Bologna	S.c.p.A.	69.881.000	0	74.467.125	114.880.978	129.816	0	6.357	costo

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

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate:	7.515.810			7.515.810						7.515.810
Ospedale di Sassuolo S.p.A.	7.515.810			7.515.810						7.515.810
Partecipazioni in imprese collegate:				0						0
				0						0
Partecipazioni in altre imprese:	6.357			6.357						6.357
Lepida S.c.p.A.	6.357									

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

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – SI	
------------------	--

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

6. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	13.471.913	0	142.157	0	-936.196	12.677.873	109.955	871.209
x	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	13.310.008		24.807		-935.949	12.398.866	109.955	850.086
x	<i>Medicinali senza AIC</i>	161.905		117.349		-248	279.007		21.123
x	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>						0		
ABA030	Sangue ed emocomponenti	0		0			0		
ABA040	Dispositivi medici:	5.963.262	0	553.377	0	-985.402	5.531.237	0	2.061.960
x	<i>Dispositivi medici</i>	5.298.445		168.009		-985.402	4.481.052		1.920.722
x	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	0		63.739			63.739		63.739
x	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	664.817		321.630			986.447		77.499
ABA050	Prodotti dietetici	77.893				-8.801	69.092		5.450
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	686.935				-253.269	433.666		433.598
ABA070	Prodotti chimici	20.100		10.316			30.416		221
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	188		6.666			6.854		6.459
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	965.664		35.252		-256.425	744.491		119.288
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari						0		
x	RIMANENZE BENI SANITARI	21.185.955	0	747.768	0	-2.440.093	19.493.629	109.955	3.498.185
x									
ABA120	Prodotti alimentari	2.122		196			2.318		1.135
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	196.885				-51.062	145.823		64.357
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0		0			0		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	1.001.863		70.181		-619.749	452.295		254.222
ABA160	Materiale per la manutenzione	3.286				-2.054	1.232		1.206
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	13.785		27.186			40.971		37.356
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0					0		
x	RIMANENZE BENI NON SANITARI	1.217.941	0	97.563	0	-672.866	642.639	0	358.276

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

RIM01 – Svalutazioni.

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

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO		
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO		
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO		
RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	<p>Le giacenze segnano una variazione in decremento per € - 2.267.627,64.</p> <p>Si evidenzia una contrazione sulle rimanenze sanitarie (- 1.692.325,27) in particolare per farmaci (medicinali con AIC) e dispositivi medici in ragione del maggior consumo dei beni presenti nei magazzini aziendali, più contenuta per le rimanenze non sanitarie che registrano una variazione negativa pari a € - 575.302,37.</p> <p>Le giacenze presso i magazzini dei grossisti che gestiscono la distribuzione per conto presso le farmacie della provincia sono state quantificate dal Servizio Farmaceutico Aziendale in € 109.955.</p>

7. Crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
x	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	2.586.025	429.604	-457.057	2.558.573	11.798
x	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0	0	0
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto				0	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato				0	
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale				0	
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				0	
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				0	
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				0	
x	Crediti v/Stato - altro:	2.586.025	429.604	-457.057	2.558.573	11.798
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	2.586.025	429.604	-457.057	2.558.573	11.798
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.Lgs. 286/98)				0	
x	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	9.649.353	354.243	-856.117	9.147.479	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	9.649.353	354.243	-856.117	9.147.479	0
x	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0	0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				0	
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				0	
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				0	
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				0	
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	87	124	0	211	
x	TOTALE CREDITI V/STATO	12.235.465	783.971	-1.313.173	11.706.263	11.798
x						
x	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	67.026.553	1.471.326.876	-1.434.035.098	104.318.331	0
x	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	17.297.560	1.353.928.496	-1.292.977.703	78.248.353	0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	17.297.560	1.312.477.835	-1.251.611.814	78.163.581	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	0			0	
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	0	41.450.661	-41.365.889	84.772	
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	0			0	
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	21.010.463	24.817.805	-28.228.955	17.599.313	
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	23.896	1.742.026	-1.569.846	196.076	
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	22.165.663	86.060.962	-108.131.635	94.990	
ABA451	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - STP (ex D.Lgs. 286/98)	164.797	224.495	-164.797	224.495	
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	0			0	
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	442.438	2.519.539	-2.961.976	0	
ABA460	Crediti v/Regione o PA per ricerca:	185	104	-185	104	
				0	
ABA461	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva internazionale	5.921.551	2.033.448	0	7.954.999	
x	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	83.696.838	6.816.637	-12.947.496	77.565.979	0
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	83.696.838	6.816.637	-12.947.496	77.565.979	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				0	
x	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	0	0	0
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite				0	
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015				0	
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				0	
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				0	
x	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	150.723.391	1.478.143.513	-1.446.982.594	181.884.309	0

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)
ABA530	CREDITI V/COMUNI
	<i>Crediti verso Comuni</i>
	<i>Crediti v/Comuni gestione sociale</i>
	<i>Crediti v/Comuni per FRNA</i>

x

x	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della regione o Prov. Aut. (extra fondo)
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE
x	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE

x

x	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI
ABA620	Crediti v/enti regionali:
	<i>Crediti verso ARPA</i>
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali
ABA640	Crediti v/altre partecipate

x

ABA650	CREDITI V/ERARIO
	<i>Crediti verso Erario - IRES</i>
	<i>Crediti verso Erario - IRAP</i>
	<i>Crediti verso Erario - IRPEF</i>
	<i>Crediti verso Erario - IVA</i>
	<i>Crediti verso Erario - Bollo virtuale</i>
	<i>Altri crediti verso l'Erario</i>

x

x	CREDITI V/ALTRI
ABA670	Crediti v/clienti privati
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca
ABA710	Altri crediti diversi
ABA711	Altri crediti diversi
	<i>Crediti per depositi cauzionali</i>
	<i>Crediti verso Gestione Sociale</i>
	<i>Crediti v/personale dipendente</i>
	<i>Altri crediti diversi</i>
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)

MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
1.066.473,00	1.136.024,06	-1.453.679,25	748.817,81	376.986,19
999.628,00	1.077.435,63	-1.350.153,25	726.910,38	376.986,19
			0,00	
66.845,00	58.588,43	-103.526,00	21.907,43	

68.370.386,00	52.381.980,20	-	53.140.109,28	67.612.256,92	15.833.337,59
2.839.646,00	19.690.431,38	-	18.790.328,70	3.739.748,68	
0,00				0,00	
65.530.740,00	32.691.548,82	-	34.349.780,58	63.872.508,24	15.833.337,59
0,00				0,00	
0,00				0,00	
901.443,00	394.815,46	-665.559,69	630.698,77	148.856,63	
69.271.829,00	52.776.795,66	-	53.805.668,97	68.242.955,69	15.982.194,22

10.818.435,00	20.731.062,34	-	21.225.654,03	10.323.843,31	9.730.902,58
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00				0,00	
0,00				0,00	
10.818.435,00	20.731.062,34	-	21.225.654,03	10.323.843,31	9.730.902,58

268.654,00	56.398,54	-62.409,61	262.642,93	0,00	
0,00	6.760,00		6.760,00		
241.216,00	0,00	0,00	241.216,00		
5.465,00		-5.465,47	-0,47		
21.757,00	34.465,10	-56.222,10	0,00		
0,00			0,00		
216,00	15.173,44	-722,04	14.667,40		

38.164.696,00	54.341.640,76	-	66.634.251,00	25.872.085,76	3.051.103,74
19.149.877,00	50.027.253,41	-	59.493.881,22	9.683.249,19	2.946.917,47
0,00				0,00	
10.896.780,00	2.241.200,40	-4.803.102,32	8.334.878,08	68.419,84	
0,00	176.680,35		176.680,35		
63.217,00	808.927,62	-819.358,06	52.786,56	0,00	
63.281,00	808.863,62	-819.358,06	52.786,56		
0,00			0,00		
0,00			0,00		
17.145,00	736.606,24	-739.489,02	14.262,22		
46.136,00	72.257,38	-79.869,04	38.524,34	3.714,00	
-64,00	64,00		0,00		
8.054.822,00	1.087.578,98	-1.517.909,40	7.624.491,58	35.766,43	
8.054.822,00	1.087.578,98	-1.513.791,09	7.628.609,89	35.766,43	
		-4.118,31	-4.118,31		

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

CODIC E MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
x	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	0	0	0
x	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0	0
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto				0
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato				0
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale				0
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				0
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				0
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				0
x	Crediti v/Stato - altro:	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				0
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.Lgs. 286/98)				
x	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0	0
x	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				0
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				0
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				0
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE				0
x	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	0	0
x					
x	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	0	0	0	0
x	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	0	0	0	0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR				0
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				0
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale				0
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR				0
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				0
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				0
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro				0
ABA451	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - STP (ex D.Lgs. 286/98)				
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92				
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie				
ABA460	Crediti v/Regione o PA per ricerca:				0
	...				
ABA461	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva internazionale				
x	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	0	0	0	0
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				0
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				0
x	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	0	0
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite				0
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015				
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				0
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				0
x	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	0	0	0

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	857.303	0	-318.654	538.649
	<i>Fondo svalutazione crediti verso Comuni</i>	<i>857.303</i>		<i>-318.654</i>	<i>538.649</i>
	<i>Fondo svalutazione crediti v/Comuni gestione sociale</i>				<i>0</i>
	<i>Fondo svalutazione crediti v/Comuni per FRNA</i>				<i>0</i>
x					
x	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0	0	0	0
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				0
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				0
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015				0
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della regione o Prov. Aut. (extra fondo)				0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	577.976		-41.472	536.504
x	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	577.976	0	-41.472	536.504
x					
x	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali	0	0	0	0
	<i>Fondo svalutazione crediti verso ARPA</i>				<i>0</i>
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali				0
ABA640	Crediti v/altre partecipate				0
x					
ABA650	CREDITI V/ERARIO				0
x					
x	CREDITI V/ALTRI	5.822.554	250.000	-340.278	5.732.276
ABA670	Crediti v/clienti privati	5.275.150		-259.316	5.015.834
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	540.908	250.000	-80.960	709.948
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				0
ABA710	Altri crediti diversi	0	0	0	0
ABA711	Altri crediti diversi	0	0	0	0
	<i>Fondo svalutazione crediti verso Gestione Sociale</i>				<i>0</i>
	<i>Fondo svalutazione crediti v/personale dipendente</i>				<i>0</i>
	<i>Fondo svalutazione altri crediti diversi</i>				<i>0</i>
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)				0
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	6.496	0	-2	6.494
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	6.496		-2	6.494
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)				0

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

Si precisa, che nel corso dell'esercizio, si è provveduto a girocontare € 250.000 dal fondo 5205700108-Fondo svalutazione crediti verso Comuni, capiente rispetto ai crediti svalutabili, al fondo 5208100108-Fondo svalutazione crediti v/amministrazioni pubbliche.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/25 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2021 e precedenti	2022	2023	2024	2025
x	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	2.503.772	8.910	401	7.634	37.855
x	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0	0	0
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto					
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato					
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
x	Crediti v/Stato - altro:	2.503.772	8.910	401	7.634	37.855
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	2.503.772	8.910	401	7.634	37.855
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.Lgs. 286/98)					
x	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	5.602.874	0	3.544.605	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	5.602.874		3.544.605		
x	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0	0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	87		0		124
x	TOTALE CREDITI V/STATO	8.106.733	8.910	3.545.006	7.634	37.979
x						
x	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	4.146.946	1.295.181	2.202.564	10.277.486	86.396.152
x	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	170.164	399.014	1.243.823	8.972.839	67.462.514
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	170.164	399.014	1.243.823	8.972.839	67.377.742
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	0				84.772
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	281.793	3.000	422.353	412.652	16.479.515
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0				196.076
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	94.990	-6.833	6.833		
ABA451	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - STP (ex D.Lgs. 286/98)	0				224.495
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92					
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie					
ABA460	Crediti v/Regione o PA per ricerca:	0				104
	...					
ABA461	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva internazionale	3.600.000	900.000	529.556	891.995	2.033.448
x	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	8.953.084	5.888.061	34.574.031	21.754.981	6.395.823
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	8.953.084	5.888.061	34.574.031	21.754.981	6.395.823
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					

x	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	0	0	0
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite					
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015					
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
x	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	13.100.030	7.183.242	36.776.595	32.032.467	92.791.975

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

CODICE MOD. SP	CREDITI
ABA530	CREDITI V/COMUNI
	<i>Crediti verso Comuni</i>
	<i>Crediti v/Comuni gestione sociale</i>
	<i>Crediti v/Comuni per FRNA</i>

VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/25 PER ANNO DI FORMAZIONE				
2021 e precedenti	2022	2023	2024	2025
310.141	0	1.351	5.160	432.165
288.234		1.351	5.160	432.165
21.907				

x

x	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della regione o Prov. Aut. (extra fondo)
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE
x	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE

247.258	7.090.676	13.289.222	13.417.659	33.567.442
0		2.266.054		1.473.695
247.258	7.090.676	11.023.168	13.417.659	32.093.748
427.533	3.762	9.563	18.363	171.477
674.791	7.094.438	13.298.785	13.436.022	33.738.919

x

x	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI
ABA620	Crediti v/enti regionali:
	<i>Crediti verso ARPA</i>
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali
ABA640	Crediti v/altre partecipate

0	0	0	0	10.323.843
0	0	0	0	0
0				10.323.843

x

ABA650	CREDITI V/ERARIO
	<i>Crediti verso Erario - IRES</i>
	<i>Crediti verso Erario - IRAP</i>
	<i>Crediti verso Erario - IRPEF</i>
	<i>Crediti verso Erario - IVA</i>
	<i>Crediti verso Erario - Bollo virtuale</i>
	<i>Altri crediti verso l'Erario</i>

0	0	0	0	262.643
				6.760
				241.216
				14.667

x

x	CREDITI V/ALTRI
ABA670	Crediti v/clienti privati
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca
ABA710	Altri crediti diversi
ABA711	Altri crediti diversi
	<i>Crediti per depositi cauzionali</i>
	<i>Crediti verso Gestione Sociale</i>
	<i>Crediti v/personale dipendente</i>
	<i>Altri crediti diversi</i>
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)

17.734.025	211.290	405.208	1.123.996	6.397.566
3.358.518	210.958	405.208	464.334	5.244.231
6.760.211	333		624.418	949.916
0				176.680
0	0	0	21.930	30.856
0	0	0	21.930	30.856
			13.445,12	816,97
			8.485,21	30.039

ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	7.615.296	0	0	13.313	-4.118
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	7.615.296			13.313	
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)					-4.118

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/25 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
x	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
x	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	0		
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	0		
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0		
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0		
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0		
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0		
x	Crediti v/Stato - altro:	2.558.573	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	2.558.573		
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.Lgs. 286/98)	0		
x	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	9.147.479	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	9.147.479		
x	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0		
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0		
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0		
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0		
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	211		
x	TOTALE CREDITI V/STATO	11.706.263	-	-
x				
x	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	104.318.330	0	0
x	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	78.248.354	0	0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	78.163.581		
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	0		
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	84.772		
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	0		
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	17.599.313		
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	196.076		
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	94.990		
ABA451	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - STP (ex D.Lgs. 286/98)	224.495		
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	0		
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	0		
ABA460	Crediti v/Regione o PA per ricerca:	104		
	...			
ABA461	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva internazionale	7.954.999		
x	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	77.565.979	0	0
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	77.565.979		
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0		
x	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	0
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	0		
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015	0		
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0		
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0		
x	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	181.884.309	0	0

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

CODICE MOD. SP	CREDITI
ABA530	CREDITI V/COMUNI
	<i>Crediti verso Comuni</i>
	<i>Crediti v/Comuni gestione sociale</i>
	<i>Crediti v/Comuni per FRNA</i>

x

x	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della regione o Prov. Aut. (extra fondo)
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE
x	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE

x

x	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI
ABA620	Crediti v/enti regionali:
	<i>Crediti verso ARPA</i>
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali
ABA640	Crediti v/altre partecipate

x

x	CREDITI V/ERARIO
	<i>Crediti verso Erario - IRES</i>
	<i>Crediti verso Erario - IRAP</i>
	<i>Crediti verso Erario - IRPEF</i>
	<i>Crediti verso Erario - IVA</i>
	<i>Crediti verso Erario - Bollo virtuale</i>
	<i>Altri crediti verso l'Erario</i>

x

x	CREDITI V/ALTRI
ABA670	Crediti v/clienti privati
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca
ABA710	Altri crediti diversi
ABA711	Altri crediti diversi
	<i>Crediti per depositi cauzionali</i>
	<i>Crediti verso Gestione Sociale</i>
	<i>Crediti v/personale dipendente</i>
	<i>Altri crediti diversi</i>
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)

VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/24 PER SCADENZA		
Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
210.169	0	0
188.262		
21.907		

67.612.257	-	-
3.739.749		
0		
63.872.508		
0		
0		
0		
94.195		
67.706.453	-	-

10.323.843	-	-
0	0	0
0		
10.323.843		

262.643	0	0
6.760		
241.216		
0		
0		
0		
14.667		

20.139.810	0	0
4.667.415		
0		
7.624.931		
176.680		
52.787	0	0
52.787	0	0
0		
0		
14.262		
38.524		
7.617.998	0	0
7.622.116		
-4.118		

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni (**)
Az. Usl Piacenza			117.754
Az. Usl Parma			110.603
Az. Usl Reggio Emilia	197.134		394.407
Az. Usl Bologna	2.266.054		429.179
Az. Usl Imola			21.381
Az. Usl Ferrara			160.462
Az. Usl Romagna			222
AOSP Parma	158.663		45.839
AOSP Modena	1.117.898		62.295.917
AOSP Bologna			124.481
AOSP Ferrara			86.613
I.O.R.			85.649
TOTALE	3.739.749	-	63.872.508

Tab. 24 – Dettaglio crediti intraregionali per mobilità e per altre prestazioni

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti		11.050.072	-1.400.719	9.649.353	0	-501.874	9.147.479
	Crediti vs. commissario straordinario per riorg. Rete Osp.	DT. 236/20	7.003.593	-1.400.719	5.602.874			5.602.874
	Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti - PNRR	Pres. Cons. Ministri decreto 48-1-2023PNRR	3.544.605		3.544.605			3.544.605
	Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti - PNRR	Pres. Cons. Ministri decreto 155 2/2024 PNRR	236.176		236.176	0	-236.176	0
	Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti - PNRR	Pres. Cons. Ministri decreto 93 1/2024 PNRR	265.698		265.698	0	-265.698	0
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		110.224.332	26.527.494	83.696.838	6.816.636	-12.947.495	77.565.980
	H15 - Completamento Laboratorio Istopatologia Ospedale di Baggiovara	272/2009	1.413.100	-1.259.937	153.163		-153.163	0
	H17 - Adeguamento Prevenzione Incendi	272/2009	2.904.405	-588.023	2.316.382		0	2.316.382
	H18 - Adeguamento Prevenzione Incendi Sedi distrettuali	272/2009	4.915.800	-3.140.261	1.775.539			1.775.539
	H19 - Adeguamento e messa a norma Centro prelievi Ospedale Pavullo	272/2009	700.000	-686.745	13.255		-13.255	0
	L12-Adeguamento impiantistico a norma per Nuovo Centro Cure Primarie H.Finale Emilia	1777/2010	2.700.000	-863.127	1.836.873			1.836.873
	AP.23 Nucleo Cure Primarie strutture	120-13	5.800.000	-4.492.444	1.307.556			1.307.556
	AP.24 Prevenzione incendi H.CFranco	120-13	1.050.000	-1.017.503	32.497			32.497
	AP.25 Opere Messa in sicurezza H.Pavullo	120-13	1.450.000	-874.575	575.425			575.425
	AP.29 Adeg. Funzion.normat. H.Carpi	120-13	1.028.152	-845.944	182.208		0	182.208
	S11 Manutenzione straordinaria	DD15439-15	1.000.000	-953.149	46.851		-46.851	0
	Verifica Sisma	DGR 1154/10	185.883		185.883			185.883
	Intervento PI3 Antincendio Vignola/Pavullo	DT 1644/18	3.167.745	-2.717.024	450.721		0	450.721
	APB13-RISTR.CORPO 02-H.Mirandola	DT18560/18	1.900.000	-1.616.432	283.568		-283.568	0
	Riqualficazione energetica Ospedale Carpi	DGR 355/20	369.000		369.000		-369.000	0
	Riqualficazione energetica Ospedale Pavullo	DGR 355/20	290.000		290.000			290.000
	Asegnazione 1' quota PNRR	DGR 683.22	331.953	-325.006	6.947		-6.947	0
	Risorse PNRR MISSIONE 6 SALUTE COME DA CRONOPROGRAMMA MISSIONE	DGR 2380.22 - DGR 2355.24	13.410.039	-4.698.255	8.711.784		-1.594.378	7.117.406
	Intervento APC16 quota nazionale	DD 16633.23	1.045.000	-702.901	342.099		0	342.099
	Intervento APC18 quota nazionale	DD 18115.23	4.705.000	-875.678	3.829.322		0	3.829.322
	Adeguamento sistema impiantistico e monitoraggio ospedale Pavullo	DD11075.23	297.924		297.924			297.924
	RISORSE PER ACQUISTO MEZZI DI SOCCORSO	DGR 2315.23	220.000		220.000			220.000
	Risorse PNRR ATTUAZIONE INTERVENTO 1.3 E 1.1	DGR 2230.23	27.894.445	-707.243	27.187.202		-6.134.137	21.053.065
	Risorse PNRR ATTUAZIONE INTERVENTO 1.2 COT E GRANDI APPARECCHIATURE	DGR 2350.23 DGR 1372 1373 1374.2025	4.838.955	-68.942	4.770.013	251.478	-2.435.972	2.585.519
	Risorse PNRR ATTUAZIONE INTERVENTO 1.3.2 FLUSSI INFORMATIVI NAZIONALI	DGR 2346.23	257.500		257.500	0	-77.100	180.400
	Risorse PNRR ATTUAZIONE INTERVENTO 1.3.1 POTENZIALMENTO INFRASTRUTTURE DIGITALI	DGR 2345.23	518.676	-94.305	424.371		0	424.371

FONDO PER AVVIO OPERE FOI SU INTERVENTO 1.1 PNRR MISSIONE 6 COMPONENTE1	DGR 2353.23	5.907.919	5.907.919		-274.738	5.633.182
PNC - SALUTE AMBIENTE E BIODIVERSITA' E CLIMA ACCORDO FRA ISS E RER	DGR 2172.23	292.525	292.525	0	-292.525	0
Intervento APC17 QUOTA REGIONALE 5%	DD 8549.24	130.000	130.000		-130.000	0
Intervento APC17 QUOTA NAZIONALE	DD 8549.24	2.470.000	2.470.000		-94.658	2.375.342
Intervento APC19 QUOTA REGIONALE 5%	DD 10476.24	90.000	90.000		-90.000	0
Intervento APC19 QUOTA NAZIONALE	DD 10476.24	1.710.000	1.710.000			1.710.000
Intervento APC20 QUOTA REGIONALE 5%	DD 22020.24	245.500	245.500		-245.500	0
Intervento APC20 QUOTA NAZIONALE	DD 22020.24	4.664.500	4.664.500			4.664.500
Intervento APC15 QUOTA REGIONALE 5%	DD 22020.24	222.500	222.500		-222.500	0
Intervento APC15 QUOTA NAZIONALE	DD 22020.24	4.227.500	4.227.500			4.227.500
Assegnazione per acquisto mezzi di soccorso	DGR 2132.24	370.000	370.000			370.000
Indifferibili e urgenti anno 2024		2.105.156	2.105.156			2.105.156
PNC P3 SALUTE AMBIENTE E BIODIVERSITA' RAFFORZAMENTO STRUTTURE E SERVIZI SNPS SNPA	DD 16475.24	2.390	2.390	36.095	-38.485	0
PNRR M6 C1 INVESTIMENTO 1.2 SUB INVEST. 1.2.3.2 SERVIZI DI TELEMEDICINA	DGR 2370.24	4.612.700	4.612.700			4.612.700
PNRR M6 C2 - INVESTIMENTO 1.3.1 RAFFORZAMENTO DELL'INFRASTRUTTURA TECNOLOGICA E DEGLI STRUMENTI PER LA RACCOLTA, L'ELABORAZIONE, L'ANALISI DEI DATI E LA SIMULAZIONE (FSE)	DGR 1984.24	330.066	330.066			330.066
INTERVENTI PREVISTI NEI PIANI DI GESTIONE PG5 DI EDILIZIA SANITARIA E DI SOSTENIBILIT AMBIENTALE ED EFFICIENTAMENTO	DD 28413	450.000	450.000			450.000
INTERVENTO N. 12 "COMPLETAMENTO DOTAZIONE PICCOLE TECNOLOGIE PER CAU" DELL'AZIENDA USL DI MODENA - CUP J44E23000310002 DGR 2030/2023	DD 12180.25			55.000		55.000
INTERVENTO "AMPLIAMENTO E RIASSETTO PS OSPEDALE DI CARPI" - PIANO RIORGANIZZAZIONE DELLA RETE OSPEDALIERA EX ART. 2 DL. 34/2020"	DD17710.25			350.000		350.000
CONCESSIONE CONTRIBUTI STATALI PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI PREVISTI NEI PIANI DI GESTIONE PG4 E PG5 DI EDILIZIA SANITARIA, E DI SOSTENIBILIT AMBIENTALE ED EFFICIENTAMENTO	DD 28413.24			400.000	-60.000	340.000
RIASSETTO DISTRIBUTIVO PS OSPEDALE DI MIRANDOLA" - PIANO RIORGANIZZAZIONE DELLA RETE OSPEDALIERA EX ART. 2 DL. 34/2020	DD 21761.25			200.000		200.000
FINANZIAMENTO STATALE A FAVORE DELLE AZIENDE SANITARIE PER INTERVENTI APE10 RINNOVO TECNOLOGIE BIOMEDICHE	DD 19661.25			617.500		617.500
FINANZIAMENTO STATALE A FAVORE DELLE AZIENDE SANITARIE PER INTERVENTI APE10 RINNOVO TECNOLOGIE BIOMEDICHE, QUOTA REGIONE	DD 19661.25			32.500		32.500
COOFINANZIAMENTO CDC - PNRR M6 C1 INVESTIMENTI 1.1 "CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA" E 1.3 "RAFFORZAMENTO DELL'ASSISTENZA STRUTTURE" CASA DELLA SALUTE ZOCCA	DGR 1654/25			80.000		80.000

COOFINANZIAMENTO CDC - PNRR M6 C1 INVESTIMENTI 1.1 "CASE DELLA COMUNIT E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA" E 1.3 "RAFFORZAMENTO DELL'ASSISTENZA STRUTTURE" OSCO SASSUOLO	DGR 1654/25					148.658		148.658
INDIFFERIBILI E URGENTI ANNO 2025 OSP. PAVULLO OPERE DI RIPRISTINO IMPIANTO ELEVATORE	DD 25327.25					40.000		40.000
INDIFFERIBILI E URGENTI ANNO 2025 OSPEDALE MIRANDOLA MANUTENZIONE STRAORDINARIA	DD 25327.25					55.000		55.000
INDIFFERIBILI E URGENTI ANNO 2025 DISTRETTO 6 IMPIANTO RAFFREDDAMENTO	DD 25327.25					30.000		30.000
INDIFFERIBILI E URGENTI ANNO 2025 SAN GIOVANNI DEL CANTONE RIMOZIONE COMIGNOLI	DD 25327.25					20.000		20.000
INDIFFERIBILI E URGENTI ANNO 2025 OSPEDALE VIGNOLA SOSTITUZIONE INTERRUOTORE GENERALE	DD 25327.25					12.000		12.000
INDIFFERIBILI E URGENTI ANNO 2025 SERVIZI TERRITORIALI DI VIGNOLA SOSTITUZIONE CONDIZIONAMENTO	DD 25327.25					31.000		31.000
INDIFFERIBILI E URGENTI ANNO 2025 OSPEDALE SASSUOLO RIPRISTINI POST NUBIFRAGIO	DD 25327.25					15.000		15.000
INDIFFERIBILI E URGENTI ANNO 2025 APPARECCHIATURE ING. CLINICA	DD 25327.25					810.088		810.088
INDIFFERIBILI E URGENTI ANNO 2025 ACQUISTI URGENTI A SOSTITUZIONE)	DD 25327.25					30.562		30.562
INDIFFERIBILI E URGENTI ANNO 2025 OSPEDALE DI CARPI CENTRALINA GRUPPO ELETTROGENO)	DD 25327.25					4.500		4.500
INDIFFERIBILI E URGENTI ANNO 2025 OSPEDALE VIGNOLA RIFASATORI FISSI	DD 25327.25					2.000		2.000
ACQUISTO MEZZI DI SOCCORSO ANNO 2025	DGR 2161.25					440.000		440.000
CDC RIMODULAZIONE - PNRR M6 C1 1.1 "CASE DELLA COMUNIT E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA" -CUP J51B21005860006 CASA DELLA COMUNITA' SAN FELICE SUL PANARO	DGR 1574/25					93.620	-93.620	0
CDC RIMODULAZIONE - PNRR M6 C1 1.1 "CASE DELLA COMUNIT E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA" -CUP J44E21003370006CASA DELLA COMUNITA' CAVEZZO	DGR 1574/25					18.240	-18.240	0
CDC RIMODULAZIONE - PNRR M6 C1 1.1 "CASE DELLA COMUNIT E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA" -CUP J19J21027270006 CASA DELLA COMUNITAA' CASTELFRANCO	DGR 1574/25					146.696	-146.696	0
CDC RIMODULAZIONE - PNRR M6 C1 1.1 "CASE DELLA COMUNIT E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA" -CUP JJ51B21005870006ASA DELLA COMUNITAA' VIGNOLA	DGR 1574/25					46.265	-46.265	0
CDC RIMODULAZIONE - PNRR M6 C1 1.1 "CASE DELLA COMUNIT E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA" -CUP J81B21014050006 CASA DELLA COMUNITAA' PIEVEPELAGO	DGR 1574/25					35.680	-35.680	0
CDC RIMODULAZIONE - PNRR M6 C1 1.1 "CASE DELLA COMUNIT E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA" -CUP J64E21002580006 CASA DELLA COMUNITAA' FANANO	DGR 1574/25					44.218	-44.218	0

	COMPETENZE DIGITALI - PNRR M6 C2 I 1.3 SUB INVESTIMENTO 1.3.1 RAFFORZAMENTO INFRASTRUTTURA TECNOLOGICA E STRUMENTI PER RACCOLTA, ELABORAZIONE, ANALISI DATI E SIMULAZIONE (FSE) (B) 2025	DGR 1574/25					94.305		94.305
	CDC RIMODULAZIONE - PNRR M6 C1 1.1 "CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA" -CUP J51B21005860006 CASA DELLA COMUNITA' SAN FELICE SUL PANARO	DGR 1574/25					256.380		256.380
	CDC RIMODULAZIONE - PNRR M6 C1 1.1 "CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA" -CUP J44E21003370006CASA DELLA COMUNITA' CAVEZZO	DGR 1574/25					7.264		7.264
	CDC RIMODULAZIONE - PNRR M6 C1 1.1 "CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA" -CUP J19J21027270006 CASA DELLA COMUNITA' CASTELFRANCO	DGR 1574/25					175.398		175.398
	CDC RIMODULAZIONE - PNRR M6 C1 1.1 "CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA" -CUP J64e21002570006 CASA DELLA COMUNITA' zocca	DGR 1574/25					9.011		9.011
	CDC RIMODULAZIONE - PNRR M6 C1 1.1 "CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA" -CUP JJ51B21005870006ASA DELLA COMUNITA' VIGNOLA	DGR 1574/25					769.936		769.936
	CDC RIMODULAZIONE - PNRR M6 C1 1.1 "CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA" -CUP J81B21014050006 CASA DELLA COMUNITA' PIEVEPELAGO	DGR 1574/25					1.348.447		1.348.447
	CDC RIMODULAZIONE - PNRR M6 C1 1.1 "CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA" -CUP J64E21002580006 CASA DELLA COMUNITA' FANANO	DGR 1574/25					19.798		19.798
	GRAP OVERBOOKING - PNRR M6 C2 INVESTIMENTO 1.1 AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO E DIGITALE OSPEDALIERO - SUB INVESTIMENTO 1.1.2 GRANDI APPARECCHIATURE SANITARIE cup J14E25000090006	dgr 1874.25					45.000		45.000
	GRAP OVERBOOKING - PNRR M6 C2 INVESTIMENTO 1.1 AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO E DIGITALE OSPEDALIERO - SUB INVESTIMENTO 1.1.2 GRANDI APPARECCHIATURE SANITARIE cup J54E25000040006	dgr 1874.25					45.000		45.000
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione						0		0
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		0	0	0	22.775.053	-22.775.053		0
	Ripiano perdite d'esercizio	DGR 818.25					19.856.118	-19.856.118	0
	Ripiano ammortamenti non sterilizzati	DGR 1819/25					2.918.935	-2.918.935	0
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015						0		0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005						0		0
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti						0		0

Tab.25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – SI	<p>Criteri per la quantificazione dei fondi.</p> <p>Per ogni singola tipologia di crediti è stata effettuata una analisi specifica che ha portato alla quantificazione di fondi specifici e/o fondi generici. Per i fondi specifici è prevista una svalutazione al 100%. Per i fondi generici è stata applicata la tabella minima di svalutazione per anno previste nella procedura aziendale PAC DA.PO.025 Fondi per Rischi ed Oneri.</p> <p>Si precisa inoltre, che nel corso dell'esercizio, si è provveduto a girocontare € 250.000 dal fondo 5205700108-Fondo svalutazione crediti verso Comuni, risultato ampiamente capiente rispetto ai crediti svalutabili con i criteri sopra richiamati, al 5208100108-Fondo svalutazione crediti v/amministrazioni pubbliche.</p> <p>Complessivamente il fondo svalutazione crediti ammonta ad € 6.807.427,62 a fronte di una valutazione sui crediti svalutabili pari ad € 4.422.531,19.</p> <ul style="list-style-type: none">- Crediti vs comuni – Fondo € 538.648,58 Fondo specifico per crediti 2016 e ante: € 182.412,60 Fondo generico: € 356.235,98 - Crediti v\ Aziende di altre Regioni – Fondo € 536.503,58 Fondo specifico per crediti 2016 e ante: € 395.548,82 Fondo generico: € 140.954,76 - Crediti verso Amministrazioni pubbliche - Fondo € 709.947,54 Fondo specifico per crediti 2016 e ante: € 153.656,67 Fondo generico: € 556.290,87 - Crediti verso privati: - Fondo € 5.015.834,25 Fondo specifico Aziende in procedura fallimentare: € 1.455.990,37 Fondo specifico crediti 2016 e ante: € 385.919,33 Fondo generico: € 3.323.361,92 - Crediti verso erogatori privati prestazioni sanitarie – Fondo € 6.493,67 Fondo generico: € 6.493,67 <p>Nel corso dell'esercizio 2025 si è provveduto a svalutare crediti verso privati, utilizzando lo specifico fondo, in ragione delle diverse valutazioni sull'esigibilità degli stessi, in particolare per le posizioni particolarmente vetuste che a seguito delle azioni di recupero intraprese non hanno portato esiti positivi e pertanto sono state valutate come non recuperabili.</p> <p>Sono state analizzate e svalutate posizioni relative a crediti verso amministrazioni pubbliche in particolare per visite fiscali risalenti ad anni pregressi e non più recuperabili anche in ragione dell'attribuzione di detta attività in carico al SSN.</p> <p>Anche alcune posizioni creditorie verso Comuni e Aziende pubbliche fuori regione sono state oggetto di svalutazione, seppur in misura minore, principalmente riferite a crediti vetusti. Il fondo svalutazione al 31.12.25 espone un saldo superiore rispetto al totale dei crediti svalutabili in ragione dell'incasso nel corso di esercizio di circa 2 milioni di crediti vetusti principalmente riferiti a clienti privati, che nell'esercizi precedenti risultavano svalutati completamente.</p>
--------------------	---

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	<p>I crediti complessivamente registrano un incremento pari ad 16.942.378 €.</p> <p>I principali incrementi sono ascrivibili a:</p> <p>+ 37.734.215,22 € verso Regione parte corrente;</p> <p>In decremento i crediti verso i seguenti enti:</p> <p>-6.130.858,64 € verso Regione per investimenti;</p> <p>-987.401,47 € verso Aziende Sanitarie;</p> <p>-494.591,69 € verso partecipate;</p> <p>-12.202.332,78 verso altri (private, soggetti pubblici, privati accreditati)</p> <p>Anche nel corso dell'esercizio 2025 è proseguita l'attività della ditta esterna volta al recupero del credito, affiancata all'attività posta in essere dall'Azienda per il recupero anche con riscossione coatta.</p> <p>E' proseguita l'attività di analisi degli stati patrimoniali volti alla gestione delle posizioni vetuste ancora presenti a bilancio.</p> <p>Per i crediti verso la Regione sono attive procedure di riscontro al fine di allineare le rispettive poste per importi, tipologia e conti di iscrizione e per continuare la definizione delle reciproche posizioni creditorie e</p>

		<p>debitorie.</p> <p>I crediti verso le Aziende Sanitarie e verso la Regione sono stati sottoposti a circolarizzazione mediante l'apposita procedura della Regione (matrice scambio) al fine di garantirne la quadratura nell'ottica di consolidamento del bilancio regionale.</p> <p>Sono inoltre state sottoposte a circolarizzazione altri creditori, secondo la logica della rilevanza.</p> <p>Si precisa con Azienda Ospedaliera di Modena è stato formalizzato un piano di rientro finanziario volto a ridurre il debito nei confronti di AUSL, contenente una precisa pianificazione dei pagamenti che prevedono l'estinzione, entro settembre 2026, dei debiti AOU verso Ausl fino all'anno 2024.</p>
--	--	---

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

CODICE MOD. SP	ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore netto
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	
ABA730	Partecipazioni in imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Partecipazioni in imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Partecipazioni in altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA740	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

ELENCO PARTECIPAZIONI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio
Partecipazioni in imprese controllate:									
Partecipazioni in imprese collegate:									
Partecipazioni in altre imprese:									
...									

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore finale
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	
ABA730	Partecipazioni in imprese controllate:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Partecipazioni in imprese collegate:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Partecipazioni in altre imprese:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA740	Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa				0
ABA770	Istituto Tesoriere	58.655.915	1.219.653.798	-1.236.418.593	41.891.121
ABA780	Tesoreria Unica				0
ABA790	Conto corrente postale				0

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – SI	Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati.
------------------	---

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	SI	Nel conto di tesoreria è presente il vincolo della somma di euro 814,53 quale residuo per il pignoramento presso il Tribunale di Modena con n. 202/2017 per euro 91.357,21 di cui euro 90.542,68 regolarmente pagati. Si è in attesa della definitiva chiusura della pratica da parte di Banca Intesa.
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	La consistenza delle disponibilità liquide al 31/12/25 pari a euro 41.891.120,76 è determinata dall'assegnazione di finanziamenti straordinari da parte delle Regione nel corso del mese di dicembre. La puntuale programmazione dei pagamenti e le regolari rimesse di cassa hanno permesso all'Azienda, nel corso dell'esercizio 2025, di non ricorrere ad anticipazioni di tesoreria.

10. Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACA000	TOTALE	0	0
X	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE		

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACA030	TOTALE	563.561	24.387
X	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE		
BA1690	Risconti attivi su premi di assicurazione	552	
BA1970	Risconti attivi su canoni di manutenzione ai software	3.704	
BA2000	Risconti attivi su fitti passivi e spese condominiali	534.780	
BA2030	Risconti attivi su canoni di noleggio software	24.387	24.387
BA2510	Risconti attivi su altre tasse e imposte non sul reddito	139	

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RR01 – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	

11. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	saldi iniziali	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Consistenza finale	
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)		Risultato di esercizio (+/-)
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE						0	
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	215.293.991	0	5.514.404	-11.604.451	-3.844.356	0	205.359.588
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	8.079.171			-1.588.219	-62.638		6.428.314
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	141.406.549	0	1.760.319	-6.470.881	-961.781	0	135.734.206
PAA040	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i>	72.927.052		617.500	-3.609.386	-47.154		69.888.012
PAA050	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>	0						0
PAA060	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>	68.479.497		1.142.819	-2.861.495	-914.627		65.846.194
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	17.874.304		2.616.584	-1.259.749	-339.324		18.891.815
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	27.423.280		311.018	-697.876	-2.456.623		24.579.799
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	20.510.687		826.483	-1.587.726	-23.990		19.725.454
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	13.672.328		1.898.489	-1.673.948	-304.218		13.592.651
PAA110	ALTRE RISERVE:	3.977	0	624.372	0	0	0	628.349
PAA120	Riserve da rivalutazioni							0
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire			490.590				490.590
PAA140	Contributi da reinvestire	3.977		133.782				137.759
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti							0
PAA160	Riserve diverse							0
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	0	0	22.775.053	0	-22.775.053	0	0
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005							0
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							0
PAA200	Altro			22.775.053		-22.775.053		0
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-9.533.136	-19.856.118			22.775.053		-6.614.201
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-19.856.118	19.856.118				-13.269.634	-13.269.634
x	TOTALE PATRIMONIO NETTO	199.581.042	0	30.812.318	-13.278.399	-4.148.574	-13.269.634	199.696.753

RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
0	30.025.089	0
	4.787.937	
0	13.869.845	0
	12.466.021	
	1.403.824	
	3.127.861	
	2.103.030	
	6.136.416	
	6.676.097	
0	0	0
0	36.701.186	0

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA020	Per beni di prima dotazione:					8.079.171,00	-	-	1.588.219,00	62.638,00	6.428.314	-	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2023					8.079.171			-1.588.219	-62.638	6.428.314		
	... assegnati a partire dall'1/1/2023 (dettagliare)										0		
PAA030	Da Stato:					141.406.549,00	-	1.760.318,91	6.470.881,00	961.781,00	135.734.206	-	21.212.938,50
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2023					71.159.242,20					71.159.242		19.494.627
	... assegnati a partire dall'1/1/2023 (dettagliare)					70.247.306,80		1.760.319	-6.470.881	-961.781	64.574.964		1.718.312
	Risorse PNRR ATTUAZIONE INTERVENTO 1.3 E 1.1	vincolati	2.023	DGR 2230.23	fabbricati/attrezzature	27.894.446,00						3.547.904	
	Risorse PNRR ATTUAZIONE INTERVENTO 1.2 COT	vincolati	2.023	DGR 2350.23	fabbricati/attrezzature	4.838.955,00						210.971	
	Risorse PNRR ATTUAZIONE INTERVENTO 1.3.2 FLUSSI INFORMATIVI NAZIONALI	vincolati	2.023	DGR 2346.23	cespiti	207.500,00						77.100	
	Risorse PNRR ATTUAZIONE INTERVENTO 1.3.1 POTENZIALMENTO INFRASTRUTTURE DIGITALI	vincolati	2.023	DGR 2345.23	cespiti	518.677,00						1.044.698	
	FONDO PER AVVIO OPERE FOI SU INTERVENTO 1.1 PNRR MISSIONE 6 COMPONENTE1	vincolati	2.023	DGR 2353.23	fabbricati/attrezzature	5.907.919,00							
	PNC - SALUTE AMBIENTE E BIODIVERSITA' E CLIMA ACCORDO FRA ISS E RER	vincolati	2.023	DGR 2172.23	cespiti	87.757,00						192.519	
	FONDO ADEGUAMENTO PREZZI	non vincolati	2.023	Fondo adeguamento prezzi art 26b	fabbricati/attrezzature	429.415,00						247.971	
	Risorse PNRR ATTUAZIONE MISSIONE 1.1 E 1.2 INFRASTRUTTURE DIGITALI	vincolati	2.023	Pres. Cons. Ministri decreto 48-1-2023PNRR	cespiti	3.544.605,00							
	Intervento APC16 quota nazionale	vincolati	2.023	DD 16633.23	fabbricati	1.045.000,00							
	Intervento APC18 quota nazionale	vincolati	2.023	DD 18115.23	fabbricati	4.705.000,00							
	Risorse PNRR MISSIONE 1.1 AMMODERNAMENTO PARCO TECNOLOGICO SUB INVEST. 1.1.2 GRANDI APPARECCHIATURE SANITARIE	vincolati	2.024	DGR 2355.24	cespiti	1.253.735,00							

Risorse PNRRM6 C1 INVEST. 1.2 SUB 1.2.3 SERVIZI DI TELEMEDICINA	vincolati	2.024	DGR 2370.24	cespiti	4.612.700,00								
Risorse PNRR ATTUAZIONE INTERVENTO 1.3.2 FLUSSI INFORMATIVI NAZIONALI	vincolati	2.024	DGR 2223.24	cespiti	50.000,00								
Risorse PNRR ATTUAZIONE INTERVENTO 1.3.1 POTENZIALMENTO INFRASTRUTTURE DIGITALI	vincolati	2.024	DGR 1984.24	cespiti	330.066,60								
PCN- P3 PROGRAMMA SALUTE AMBIENTE BIODIVERSITA' E CLIMA	vincolati	2.024	DD 16475.24	cespiti	2.389,60								
PNC - SALUTE AMBIENTE E BIODIVERSITA' E CLIMA ACCORDO FRA ISS E RER	vincolati	2.024	DGR 2172.23	cespiti	204.767,50								
FONDO ADEGUAMENTO PREZZI	non vincolati	2.024	Fondo adeguamento prezzi art 26b	fabbricati	590.500,10								
Risorse PNRR ATTUAZIONE MISSIONE 1.4.3 Fascicolo sanitario elettronico	vincolati	2.024	Decreto 93-1-2024 decreto 155-2 2024 presidenza Consiglio Ministri	cespiti	501.874,00								
Intervento APC17 quota nazionale	vincolati	2.024	DD 8594.24	fabbricati	2.470.000,00							224.658	
Intervento APC19 quota nazionale	vincolati	2.024	DD 10476.24	fabbricati	1.710.000,00							90.000	
INTERVENTI PREVISTI NEI PIANI DI GESTIONE PG4 DI EDILIZIA SANITARIA E DI SOSTENIBILIT AMBIENTALE ED EFFICIENTAMENTO	vincolati	2.024	DD 28413	fabbricati	450.000,00								
Intervento APC20 quota nazionale	vincolati	2.024	DD 22020.24	fabbricati	8.892.000,00							468.000	
DD 19661/2025 - FINANZIAMENTO STATALE FAVORE DELLE AZIENDE SANITARIE PER INTERVENTI APE1, APE4, APE6, APE8, APE10, APE12, APE15, APE 16, APE17, APE 18 E APE22 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO VI FASE	vincolati	2.025											
DD 28413/2024 - CONCESSIONE CONTRIBUTI STATALI PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI PREVISTI NEI PIANI DI GESTIONE PG4 E PG5 DI EDILIZIA SANITARIA, E DI SOSTENIBILIT AMBIENTALE ED EFFICIENTAMENTO	vincolati	2.025										60.000	
COT DEVICE INCREMENTO IMPEGNO - PNRR M6 C1 INVESTIMENTO 1.2.2. COT DEVICE - CONCESSIONE E ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA CON CONTESTUALE ACCERTAMENTO DELL'ENTRATA - CUP J49J22000660006	vincolati	2.025											

DGR 1372/2025 - GRAP INCREMENTO IMPEGNO - PNRR M6 C2 INVESTIMENTO 1.1 AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO E DIGITALE OSPEDALIERO - SUB INVESTIMENTO 1.1.2 GRANDI APPARECCHIATURE SANITARIE	vincolati	2.025											
DGR 1372/2025 - GRAP INCREMENTO IMPEGNO - PNRR M6 C2 INVESTIMENTO 1.1 AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO E DIGITALE OSPEDALIERO - SUB INVESTIMENTO 1.1.2 GRANDI APPARECCHIATURE SANITARIE: CONCESSIONE	vincolati	2.025											
DGR 1373/2025 - COT STRUTTURE INCREMENTO IMPEGNI - PNRR M6 C1 I 1.2 SUB INVESTIMENTO 1.2.2 IMPLEMENTAZIONE CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI (COT) - CONCESSIONE ED IMPEGNI DI SPESA	vincolati	2.025											
DGR 1574/2025 - CDC RIMODULAZIONE - PNRR M6 C1 1.1 "CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA" - INTERVENTI "CASE DELLA COMUNITA' IN CARICO ALL'AUSL DI MODENA	vincolati	2.025											
DGR 1780/2025 - POTENZIAMENTO INFRASTRUTTURA - PNRR M6 C2 I 1.3 SUB INVESTIMENTO 1.3.1 (FSE) (B) "ADOZIONE E UTILIZZO FSE DA PARTE DELLE REGIONI/PROVINCE AUTONOME". ANNUALITA' 2025	vincolati	2.025											
DGR 1874/2025 - GRAP OVERBOOKING - PNRR M6 C2 INVESTIMENTO 1.1 AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO E DIGITALE OSPEDALIERO - SUB INVESTIMENTO 1.1.2 GRANDI APPARECCHIATURE SANITARIE	vincolati	2.025											
DGR 1574/2025 - CDC RIMODULAZIONE - PNRR M6 C1 1.1 "CASE DELLA COMUNITA' E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA" - INTERVENTI "CASE DELLA COMUNITA' IN CARICO ALL'AUSL DI MODENA	vincolati	2.025											

	DD 21761/2025 - FINANZIAMENTO ALL'AZIENDA USL DI MODENA PER L'INTERVENTO "RIASSETTO DISTRIBUTIVO PS OSPEDALE DI MIRANDOLA" - PIANO RIORGANIZZAZIONE DELLA RETE OSPEDALIERA EX ART. 2 DL. 34/2020	vincolati	2.025												
	DD 25327/2025 - AMMISSIONE E ASSEGNAZIONE ALLE AZIENDE SANITARIE DEI FINANZIAMENTI A COPERTURA DEGLI INTERVENTI AVENTI IL CARATTERE DI INDIFFERIBILITÀ, URGENZA E IMPREVEDIBILITÀ DELL'ANNO 2025	vincolati	2.025												
	DGR 1654/2025 - COFINANZIAMENTO CDC - PNRR M6 C1 INVESTIMENTI 1.1 "CASE DELLA COMUNITÀ E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA" E 1.3 "RAFFORZAMENTO DELL'ASSISTENZA SANITARIA INTERMEDIA E DELLE SUE STRUTTURE"	vincolati	2.025												
	DGR 1654/2025 - COFINANZIAMENTO CDC - PNRR M6 C1 INVESTIMENTI 1.1 "CASE DELLA COMUNITÀ E PRESA IN CARICO DELLA PERSONA" E 1.3 "RAFFORZAMENTO DELL'ASSISTENZA SANITARIA INTERMEDIA E DELLE SUE STRUTTURE"	vincolati	2.025												
	DGR 2161/2025 - ASSEGNAZIONE E IMPEGNO DI SPESA DI RISORSE A FAVORE DELLE AZIENDE SANITARIE REGIONALI PER L'ACQUISTO DEI MEZZI DI SOCCORSO ANNO 2025	vincolati	2.025												
PAA080	Da altri soggetti pubblici:														
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2023					27.423.280,00	-	311.018,14	-	697.876,00	-	2.456.623,00	24.579.799	-	1.729.537,42
	... assegnati a partire dall'1/1/2023 (dettagliare)					27.187.868,00							27.187.868		1.729.537
	Protezione civile rimborso spese danni grandine	non vincolati	2.023	DD 546,23	Fabbricati										
	Por fessr 2014-2020	vincolati	2.024	DGR 1512,24	Fabbricati	235.412,00		311.018	-697.876	-2.456.623	-2.608.069				
	Determina 23783 anno 2019 Por fessr per interventi su progetto CUP J81B16000070006 OSPEDALE DI MIRANDOLA RIQUALIFICAZIONE ENERGETICI CORPO 2	vincolati	2.025	Determina 23783	Fabbricati			311.018							
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:														
						20.510.687,00	0	826.483	-1.587.726	-23.990	19.725.454	2.719.245,00			816.712,65

	... assegnati in data antecedente al 1/1/2023					12.784.118,00			-761.243	-23.990	11.998.885		816.713
	... assegnati a partire dall'1/1/2023 (dettagliare)					7.726.569,00		826.483	-826.483		7.726.569	2.719.245	
	PEDIATRIA DI COMUNITA'	vincolato	2024	DGR 1106.24	cespiti								
	DGR 1058.24 PRIA AUTISMO ADULTI	vincolato	2024	DGR 1058.24	cespiti								
	DGR 1106.24 ALIMENTI E SALUTE	vincolato	2024	DGR 1106.24	cespiti								
	DGR 1106.24 SAPERIDOC	vincolato	2024	DGR 1106.24	cespiti								
	DGR 1106.24 MAPPA SALUTE + HELP AIDS	vincolato	2024	DGR 1106.24	cespiti								
	FONDO AUTONOMIA POSSIBILE ANNO 2024	vincolato	2024	DGR 1058.24	cespiti								
	TELEMEDICINA NELLA SANITA' PENITENZIARI	vincolato	2023	DGR 1203.23	cespiti								
	L.R 19 SALUTE E BENESSERE DELLA PERSONA QUOTA ATTIVITA' TERRITORIALI	vincolato	2023	DGR 1678.23	cespiti								
	DGR 1977.23 PIANO PREDEFINITO DP	vincolato	2023	DGR 1977.23	cespiti								
	DGR 2011.23 GRU/GAAC Quota Estensione Quinto d'obbligo	vincolato	2023	DGR 2011.23	cespiti								
	PROGETTO DSM ANNO 2023	vincolato	2023	DGR 1237.24	cespiti								
	DD 20816 SALUTE CARCERI PROGETTO TELEMED	vincolato	2024	DGR 898.24	cespiti							95.986	
	PIANO STRAORDINARIO SPECIALISTICA	vincolato	2024	DGR 620.24	cespiti								
	DGR 2349.24 SANITA' PENITENZIARIA 2024	vincolato	2024	DGR 2349.24	cespiti							2.613.259	
	DGR 2145.21 VERIFICHE VIG. LAVORO	vincolato	2023	DGR 2145.21	cespiti								
	ACQUISTO BENI DUREVOLI/ATTREZZATURE 118 - RECUPERO SOMME DA PROT. CIVILE	vincolato	2023	OCDPC 600	cespiti								
	PNRR Corso Infezioni Ospedaliere - FORMAZIONE - CU	vincolato	2023	DGR 2351.23	cespiti								
	P2037 P2037 - DGR 1296-20 FONDO FSE-FASCICOLO ELETTRONICO -	vincolato	2025	DGR 1296-20	cespiti			196.993	-196.993				
	P2045 P2045 - DGR 1800-20 INCREMENT. PREVENZIONE LAVORO -	vincolato	2025	DGR 1800-20	cespiti			416	-416				
	PREVENZIONE LUOGHI DI LAVORO 2022 PREVENZIONE LUOGHI DI LAVORO 2022 DGR 2161/2022	vincolato	2025	DGR 2161/2022	cespiti			19.015	-19.015				
	DGR 2161.22 AZIONI ASSISTENZA INFORMAZIONE E PROMOZIONE DGR 2161.22 AZIONI ASSISTENZA INFORMAZIONE - NE E PROMOZIONE	vincolato	2025	DGR 2161.22	cespiti			10.019	-10.019				
	DGR 2161.22 centro operativo RER tumori professionali DGR 2161.22 centro operativo	vincolato	2025	DGR 2161.2	cespiti			20.000	-20.000				

DGR 2071.25 GAAC ESTENSIONE DEL QUINTO DOBBLIO E SALDO - DGR 2071.25 GAAC ESTENSIONE DEL QUI - NTO DOBBLIO E SALDO ONERI	vincolato	2025	DGR 2071.25	cespiti		42.124	-42.124					
DGR 2354.23 Disturbi dell'alimentazione	vincolato	2025	DGR 2354.23	cespiti		5.661	-5.661					
DGR 1541.25 CENTRO REGIONALE ANTI DOPPING anno 2025 DGR 1541.25 CENTRO REGIONALE ANTI DOPPING an - no 2025	vincolato	2025	DGR 1541.25	cespiti		68.966	-68.966					
DGR 1541.25 MAPPA SALUTE + HELP AIDS anno 2025 DGR 1541.25 MAPPA SALUTE + HELP AIDS anno 2025	vincolato	2025	DGR 1541.25	cespiti		12.070	-12.070					
DGR 1541.25 CONSULTORI FAMILIARI NIPT IVG anno 2025 DGR 1541.25 CONSULTORI FAMILIARI NIPT IV - G anno 2025	vincolato	2025	DGR 1541.25	cespiti		21.420	-21.420					
DGR 1541.25, PEDIATRIA DI 'COMUNITA' anno 2025 DGR 1541.25 PEDIATRIA DI 'COMUNITA' anno 2025 -	vincolato	2025	DGR 1541.25	cespiti		13.467	-13.467					
F2001 F2001 - DGR 1891-20 Sanità Penitenziaria 2020 -	vincolato	2025	DGR 1891-20	cespiti		928	-928					
GPG/2026/105 SANITA' PENITENZIARIA	vincolato	2025	GPG/2026/105	cespiti		9.677	-9.677					
PROGETTO SmarLEA di Eudata PROGETTO SmarLEA di Eudata -	vincolato	2025		cespiti		134.200	-134.200					
Ausili sanitari vari	vincolato	2025		cespiti		108.721	-108.721					

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

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE
Valore iniziale
Incrementi
Utilizzi
Valore finale

ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
Valore al 31/12/2022 e precedenti	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2024 (Valore iniziale)	
0	0	0	0
			490.590
0	0	0	490.590

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE
Valore iniziale
Incrementi
Utilizzi
Valore finale

ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
Valore al 31/12/2022 e precedenti	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2024 (Valore iniziale)	
977	3.977	3.977	3.977
3.000			133.782
3.977	3.977	3.977	137.759

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – SI	Nell'esercizio sono state rilevate donazioni di attrezzature e lasciti vincolati ad investimenti, Le donazioni ricevute nell'anno sono state elargite da privati e associazioni senza scopo di lucro. I beni acquisiti sono riferibili ad immobilizzazioni materiali quali, in prevalenza, attrezzature sanitarie, come indicato nelle seguenti tabelle distintamente per le donazioni
-------------------	--

SOGGETTO FORNITORE	TIPOLOGIA DI CESPITE	TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE	IMPORTO €
Ass.ne Per Vincere Domani	ATTREZZATURE SANITARIE	Pompa infusione	1.573,80 €
Privato	ATTREZZATURE SANITARIE	Seggiolone polifunzionale	1.350,00 €
Fondazione Cassa di Risparmio di Carpi	ATTREZZATURE SANITARIE	Sistema stroboscopico	67.046,32 €
Associazione Pazienti Tiroidei	ATTREZZATURE SANITARIE	Ecografo Mylab A50	21.000,00 €
Privato	ATTREZZATURE SANITARIE	Lampada medica LED	805,20 €
Ass.ne Rotary Club Vignola Castelli	ATTREZZATURE SANITARIE	Elettrostimolatore uso terapeutico	650,00 €
Associazione "Iostoconvoi"	ATTREZZATURE SANITARIE	Monitor Parametri vitali e carrello	1.230,00 €
Privato	ATTREZZATURE SANITARIE	Materasso antidecubito	1.000,00 €
Ass.ne "I girasoli"	ATTREZZATURE SANITARIE	2 poltrone Relax "Syncro"	1.421,18 €
Ass.ne "AMO" di Carpi	ATTREZZATURE SANITARIE	Iniettore per il mezzo di contrasto	5.490,00 €
Ass.ne La Nostra Mirandola"	ATTREZZATURE SANITARIE	Telecamera per Videoencefalografo	5.500,00 €
Ass.ne La Nostra Mirandola"	ATTREZZATURE SANITARIE	Due Sonde con videoprocessore	38.000,00 €
Ass.ne Lions Club di Mirandola	ATTREZZATURE SANITARIE	Ecografo Wireless	6.788,00 €

Ass.ne Lions Club di Mirandola	ATTREZZATURE SANITARIE	Poltrona elettrica	3.154,24 €
Pfizer	ATTREZZATURE SANITARIE	Aggiornamento software all'ecografo Philips e tre Tom Tec Autostrain	17.202,00 €
Ass.ne "AGD" di Modena	ATTREZZATURE SANITARIE	Frigorifero SMEG e sonda di controllo	2.610,80 €
Associazione "Iostoconvoi"	ATTREZZATURE SANITARIE	Carrello con piastra per monitor V6. Bracciale per NIBP	490,50 €
Privato	ATTREZZATURE SANITARIE	6 apparecchiature biomedicali	79.995,40 €
Ass.ne Per Star Bene - Diabetici insieme odv	ATTREZZATURE SANITARIE	Doppler bidirezionale Bidop 7 e Trasduttore	2.086,20 €
Ass.ne CID -Curare il Dolore	ATTREZZATURE SANITARIE	Articolazione della spalla e 3D smart anatomy	1.971,52 €
Privato	ATTREZZATURE SANITARIE	Defibrillatore Philips	824,16 €
Ass.ne "AMO" di Carpi	ATTREZZATURE SANITARIE	Tre saturimetri	3.312,30 €
Ass.ne ASD Polisportiva Acquaria	ATTREZZATURE SANITARIE	Misuratore d'ossido nitrico esalato (FeNo)	3.650,00 €
Ass.ne La Nostra Mirandola"	ATTREZZATURE SANITARIE	MOC	59.902,00 €
Fondazione Cassa di Risparmio di Carpi	ATTREZZATURE SANITARIE	Quattro lettini elettrici	4.341,83 €
Fondazione Cassa di Risparmio di Carpi	ATTREZZATURE SANITARIE	Hardware e software di angio-TC coronarica	98.820,00 €
Fondazione Cassa di Risparmio di Carpi	ATTREZZATURE SANITARIE	Una centrale di monitoraggio	125.821,43 €
Fondazione Cassa di Risparmio di Carpi	ATTREZZATURE SANITARIE	Colonna endourologica e videolaparoscopica	101.080,96 €
Ass.ne "AMO" di Carpi	ATTREZZATURE SANITARIE	1 apparecchiatura medica EBUS ultrasonic Bronchoscope	115.900,00 €
Associazione Giuseppe Loschi - Beppe nel cuore	ATTREZZATURE SANITARIE	1 Ampirmini Scaldaliquidi portatile + borsa trasporto	2.690,10 €
Fondazione Cassa di Risparmio di Carpi	ATTREZZATURE SANITARIE	Sistema Endocompact	31.872,50 €
Fondazione Cassa di Risparmio di Carpi	ATTREZZATURE SANITARIE	Incubatrice neonatale	24.178,57 €
Associazione Giuseppe Loschi - Beppe nel cuore	ATTREZZATURE SANITARIE	5 TRAPANI EZ-IO	2.397,00 €
Ass.ne "I girasoli"	AUTOMEZZI	Due auto Kia Picanto	31.961,00 €
Privato	AUTOMEZZI	Ambulanza attrezzata	189.100,00 €
Ass.ne CSRC C. Bonvicini APS	AUTOMEZZI	Auto Fiat 500X usata + Copertura passaggio AUSL Mo	13.000,00 €
Ass.ne "AVO" di Carpi	FABBRICATI	8 PORTE	6.954,00 €
Ass.ne Amici per la Vita ODV	FABBRICATI	Servizio Direzione lavori e Responsabile sicurezza - Hospice Fiorano	344.248,82 €
Ass.ne "AVO" di Carpi	MOBILI E ARREDI	Armadietti per Blocco B	3.120,00 €
Coloplast spa	BENI STRUMENTALI DIVERSI	Manichino pediatrico per trainig	732,00 €
ANED Associazione Nazionale Emodializzati Dialisi e Trapianto Aps	BENI STRUMENTALI DIVERSI	due televisioni "THOMSON 50" modello 50UG4S14 e n. 2 staffe a muro universale 32-65	768,82 €
TOTALE DONAZIONI BENI			1.424.040,65 €

PN02 – Fondo di dotazione

PN 02 – NO	Il fondo di dotazione, di importo negativo fino alla chiusura dell'esercizio 2016, è stato integralmente ripianato con i trasferimenti di cui alla DGR 1954/2017 ""Interventi di ricapitalizzazione a favore di Aziende sanitarie regionali ", con cui è stata assegnata all'Azienda USL di Modena la somma di euro 5.501.000 al fine di procedere all'azzeramento dei fondi di dotazione negativi, in ottemperanza alle indicazioni ricevute dal Ministero Economia e Finanze in sede di verifica degli adempimenti previsti dall'Intesa Stato Regioni.
-------------------	--

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	. Con DGR 1819/2025 la Regione ha stanziato per l'Azienda Usl di Modena € 2.918.935,00 relativi alla quota 2025 degli ammortamenti anni 2001-2011. contabilizzati a copertura delle perdite pregresse.

12. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	5.851.685	1.815.819		-2.679.010	4.988.494
PBA010	FONDI PER RISCHI:	15.942.645	3.690.869	0	-2.103.337	17.530.178
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	2.612.344	737.357		-88.326	3.261.375
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	540.636	548.574		-88.040	1.001.170
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	822.058	0	0	0	822.058
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	5.637.084	2.174.939	0	-1.297.337	6.514.685
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa	525.570			-525.570	0
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	339.954	230.000		-104.065	465.889
PBA060	Altri fondi rischi:	5.465.000				5.465.000
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	0	0	0	0	0
PBA080	FSR indistinto da distribuire	0	0	0	0	0
PBA090	FSR vincolato da distribuire	0	0	0	0	0
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0	0	0	0	0
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	0	0
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0	0
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	0	0	0	0	0
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	0	0	0	0	0
PBA141	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0	0	0	0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	23.614.689	7.483.569	2.194.864	-11.949.197	21.343.924
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	6.591.003	884.805	61.607	-4.635.742	2.901.674
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	4.113.725	1.378.277	1.683.636	-2.402.934	4.772.705
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	12.826.151	5.066.566	449.621	-4.862.962	13.479.376
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	83.809	153.920	0	-47.560	190.169
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0	0
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	8.967.348	10.101.688	0	-3.324.409	15.744.627
PBA210	Fondi integrativi pensione	0	0	0	0	0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	0	1.418.071	0	0	1.418.071
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	1.334.772	2.806.261	0	0	4.141.033
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	241.692	465.661	0	0	707.353
PBA260	Altri fondi per oneri e spese:	5.513.606	4.794.756	0	-3.188.324	7.120.038
PBA270	<i>Fondo indennità organi istituzionali</i>	189.241	116.000	0	-102.504	202.737
	<i>Fondo manutenzioni cicliche</i>	0	2.656.100	0	0	2.656.100
	<i>Fondo spese legali</i>	504.914	116.541	0	-158.328	463.127
	<i>Fondo incentivazione medici convenzionati</i>	3.377.511	1.333.000	0	-2.188.424	2.522.088
	<i>Fondo ALPI (L.189/2012)</i>	731.598	278.231	0	-731.598	278.231
	<i>Fondo rinnovi contrattuali personale universitario</i>	0	0	0	0	0
	<i>Fondo per contrattazione integrativa personale universitario</i>	0	0	0	0	0
	<i>Fondo per oneri legati ad eventi sismici</i>	0	0	0	0	0
	<i>Fondo per il sostegno della ricerca ed il miglioramento continuo</i>	281.450	40.210	0	-7.470	314.190
	<i>Fondo Comitato Etico</i>	0	0	0	0	0
	<i>Fondo per oneri ALP</i>	428.891	254.674	0	0	683.565
	<i>Fondo per ricerca (FAR)</i>	0	0	0	0	0
	<i>Altri fondi per oneri</i>	0	0	0	0	0
	Altri fondi per incentivi per funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs. 50/2016	1.877.278	616.939	0	-136.085	2.358.132
	art. 113	1.362.857	0	0	-136.085	1.226.773
	art 45 80%	398.004	493.551	0	0	891.555
	art 45 20%	116.417	123.388	0	0	239.804
x	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	54.376.367	23.091.945	2.194.864	-20.055.953	59.607.223

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

Si specifica che l'importo della colonna delle riclassifiche dell'esercizio della tabella 36 pari a € 2.194.864,00, è relativo a:

€ 452.985,00 assegnazione con Dgr.1569/25 contabilizzata su fondo 6451700101
€ 391.977,57 chiuso fondo 6451700201 Quote inutilizzate contributi FRNA a insussistenza attiva FRNA nuovo conto 2103500201
€ 428.721,06 assegnazione con Dgr.352/25 contabilizzata su fondo 6500100101
€ 982.941,68 assegnazione con Dgr.1466/25 contabilizzata su fondo 6500100101
€ 119.500,59 assegnazione con Dgr.1558/25 contabilizzata su fondo 6500100101
€ 152.472,48 assegnazione con Dgr.1987/25 contabilizzata su fondo 6500100101
€ 5.748,59 assegnazione con DD 2950 e 6367/25 contabilizzata su fondo 6500300401
€ 56.565,86 assegnazione con Dgr. 694/25 contabilizzata su fondo 6500300401
€ 9.628,66 assegnazione con DD 3314/25 contabilizzata su fondo 6500300401
€ 377.677,80 assegnazione con Dgr.1466/25 contabilizzata su fondo 6500300701

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI				Fondo al 31/12/25	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	
X Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anno 2025		B.1) Acquisti di beni					
X Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anno 2025		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
X Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anno 2025		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
X Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anno 2025		B.6) Costi del personale				452.985	
X Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anno 2025		Altri costi (spese per investimenti)					
X Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anno 2025		Altri costi (oneri diversi di gestione)					
X Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anno 2025		Altri costi (Irap)					
X Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anno 2025		Altri costi (voce residuale)					
X Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anno 2025	1.337.790	Totale	0	0	0	452.985	884.805
X Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anno 2024		B.1) Acquisti di beni				26.609	
X Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anno 2024		B.2) Acquisti di servizi sanitari				3.039.463	
X Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anno 2024		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			88.500	115.671	
X Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anno 2024		B.6) Costi del personale			296.339	9.905	
X Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anno 2024		Altri costi (spese per investimenti)			25.986	92.987	
X Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anno 2024		Altri costi (oneri diversi di gestione)			58.717	14	
X Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anno 2024		Altri costi (Irap)				654	
X Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anno 2024		Altri costi (voce residuale)				969	
X Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anno 2024	4.381.321	Totale	0	0	469.542	3.286.271	625.508
X Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anno 2023		B.1) Acquisti di beni			91.435	23.235	
X Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anno 2023		B.2) Acquisti di servizi sanitari		96.090	4.398.257	703.003	
X Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anno 2023		B.3) Acquisti di servizi non sanitari		102.039	149.803	144.817	
X Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anno 2023		B.6) Costi del personale			39.727	3.122	
X Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anno 2023		Altri costi (spese per investimenti)		49.347	71.763	20.098	

X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anno 2023		Altri costi (oneri diversi di gestione)		10		18	
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anno 2023		Altri costi (Irap)			757	2.575	
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anno 2023		Altri costi (voce residuale)				2.294	
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anno 2023	6.289.488	Totale	0	247.487	4.751.743	899.162	391.096
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anni precedenti		B.1) Acquisti di beni	39.696	63.875	44.269	4.318	
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anni precedenti		B.2) Acquisti di servizi sanitari	5.446.149	2.496.401	958.090	79.928	
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anni precedenti		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	267.086	332.254	351.495	225.774	
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anni precedenti		B.6) Costi del personale	420.806	74.716		6.826	
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anni precedenti		Altri costi (spese per investimenti)	263.315	246.749	73.778	67.142	
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anni precedenti		Altri costi (oneri diversi di gestione)	87.255	1.670			
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anni precedenti		Altri costi (Irap)	2.857	4.370	395	433	
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anni precedenti		Altri costi (voce residuale)	30.000	546	259	4.281	
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	anni precedenti	12.594.997	Totale	6.557.164	3.220.581	1.428.286	388.701	1.000.265
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	TOTALE	24.603.596	TOTALE	6.557.164	3.468.068	6.649.571	5.027.119	2.901.674

Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S. indistinto finalizzato

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				Fondo al 31/12/25
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo			
				Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anno 2025	B.1) Acquisti di beni				283.728
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anno 2025	B.2) Acquisti di servizi sanitari				2.124.106
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anno 2025	B.3) Acquisti di servizi non sanitari				83.461
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anno 2025	B.6) Costi del personale				
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anno 2025	Altri costi (spese per investimenti)				500
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anno 2025	Altri costi (oneri diversi di gestione)				
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anno 2025	Altri costi (Irap)				67.584
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anno 2025	Altri costi (voce residuale)				35.387
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anno 2025	Totale	0	0	0	2.594.765
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anno 2024	B.1) Acquisti di beni				
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anno 2024	B.2) Acquisti di servizi sanitari				658.600
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anno 2024	B.3) Acquisti di servizi non sanitari				255.597
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anno 2024	B.6) Costi del personale				83.359
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anno 2024	Altri costi (spese per investimenti)				
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anno 2024	Altri costi (oneri diversi di gestione)				16
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anno 2024	Altri costi (Irap)				3.189
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anno 2024	Altri costi (voce residuale)			11.737	
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anno 2024	Totale	0	0	11.737	1.000.760
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anno 2023	B.1) Acquisti di beni				
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anno 2023	B.2) Acquisti di servizi sanitari		395.280	265.890	29.979

X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anno 2023		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			255.944		
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anno 2023		B.6) Costi del personale					
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anno 2023		Altri costi (spese per investimenti)		11.003			
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anno 2023		Altri costi (oneri diversi di gestione)		24	3.660		
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anno 2023		Altri costi (Irap)					
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anno 2023		Altri costi (voce residuale)					
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anno 2023	1.941.758	Totale	0	406.307	525.494	29.979	979.978
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anni precedenti		B.1) Acquisti di beni	11.823	21.239	1.485	73.166	
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anni precedenti		B.2) Acquisti di servizi sanitari	7.734.969	1.571.058	64.101	110.118	
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anni precedenti		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	247.397	355.435	193.764	48.787	
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anni precedenti		B.6) Costi del personale	549.304		124.312		
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anni precedenti		Altri costi (spese per investimenti)	81.305	17.080	121.225	248.917	
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anni precedenti		Altri costi (oneri diversi di gestione)		48		6.805	
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anni precedenti		Altri costi (Irap)	14.913	48.295	10.100	1.575	
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anni precedenti		Altri costi (voce residuale)					
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anni precedenti	12.402.847	Totale	8.639.711	2.013.155	514.987	489.367	745.627
X	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	TOTALE	20.998.967	TOTALE	8.639.711	2.419.463	1.052.217	4.114.872	4.772.705

Tab. 37 bis – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI				Fondo al 31/12/25	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anno 2025		B.1) Acquisti di beni					
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anno 2025		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anno 2025		B.3) Acquisti di servizi non sanitari				377.678	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anno 2025		B.6) Costi del personale					
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anno 2025		Altri costi (spese per investimenti)					
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anno 2025		Altri costi (oneri diversi di gestione)					
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anno 2025		Altri costi (Irap)					
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anno 2025		Altri costi (voce residuale)					
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anno 2025	5.516.187,22	Totale	0	0	0	377.678	5.138.509
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anno 2024		B.1) Acquisti di beni			21.620	6.000	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anno 2024		B.2) Acquisti di servizi sanitari			40.604	1.083.355	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anno 2024		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			288.086	297.299	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anno 2024		B.6) Costi del personale			1.200	119.089	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anno 2024		Altri costi (spese per investimenti)					
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anno 2024		Altri costi (oneri diversi di gestione)			1.994	959	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anno 2024		Altri costi (Irap)				11.166	

Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anno 2024		Altri costi (voce residuale)					
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anno 2024	5.771.651,73	Totale	0	0	353.504	1.517.867	3.900.280
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anno 2023		B.1) Acquisti di beni			8.784	145.906	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anno 2023		B.2) Acquisti di servizi sanitari		9.499.834	3.971.228	1.381.859	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anno 2023		B.3) Acquisti di servizi non sanitari		18.000	299.543	84.781	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anno 2023		B.6) Costi del personale			119.939	22.243	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anno 2023		Altri costi (spese per investimenti)			8.429	30.362	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anno 2023		Altri costi (oneri diversi di gestione)				3.518	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anno 2023		Altri costi (Irap)			8.686	3.326	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anno 2023		Altri costi (voce residuale)			550	5.397	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anno 2023	17.852.501,89	Totale	0	9.517.834	4.417.159	1.677.392	2.240.117
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anni precedenti		B.1) Acquisti di beni	233.579	119.639	22.739	182.989	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anni precedenti		B.2) Acquisti di servizi sanitari	11.827.414	3.399.105	465.819	281.726	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anni precedenti		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	2.353.175	491.813	224.752	333.284	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anni precedenti		B.6) Costi del personale	533.922	176.254	245.433	181.020	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anni precedenti		Altri costi (spese per investimenti)	859.453	344.486	438.605	246.444	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anni precedenti		Altri costi (oneri diversi di gestione)	61.217	14	1.366		
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anni precedenti		Altri costi (Irap)		8.678	14.338	11.194	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anni precedenti		Altri costi (voce residuale)	516.507			53.368	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anni precedenti	25.828.802,86	Totale	16.385.267	4.539.989	1.413.052	1.290.024	2.200.470
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	TOTALE	54.969.144	TOTALE	16.385.267	14.057.823	6.183.715	4.862.962	13.479.376

Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI				Fondo al 31/12/25			
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						
				Esercizio 2022 e precedenti	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025			
x Quote inutilizzate contributi per ricerca	anno 2025		B.1) Acquisti di beni							
x Quote inutilizzate contributi per ricerca	anno 2025		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
x Quote inutilizzate contributi per ricerca	anno 2025		B.3) Acquisti di servizi non sanitari				23.459			
x Quote inutilizzate contributi per ricerca	anno 2025		B.6) Costi del personale							
x Quote inutilizzate contributi per ricerca	anno 2025		Altri costi (spese per investimenti)							
x Quote inutilizzate contributi per ricerca	anno 2025		Altri costi (oneri diversi di gestione)							
x Quote inutilizzate contributi per ricerca	anno 2025		Altri costi (Irap)							
x Quote inutilizzate contributi per ricerca	anno 2025		Altri costi (voce residuale)							
x Quote inutilizzate contributi per ricerca	anno 2025		177.378	Totale	0	0	0		23.459	153.920
x Quote inutilizzate contributi per ricerca	anno 2024			B.1) Acquisti di beni						
x Quote inutilizzate contributi per ricerca	anno 2024	B.2) Acquisti di servizi sanitari								
x Quote inutilizzate contributi per ricerca	anno 2024	B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
x Quote inutilizzate contributi per ricerca	anno 2024	B.6) Costi del personale								
x Quote inutilizzate contributi per ricerca	anno 2024	Altri costi (spese per investimenti)								
x Quote inutilizzate contributi per ricerca	anno 2024	Altri costi (oneri diversi di gestione)								
x Quote inutilizzate contributi per ricerca	anno 2024	Altri costi (Irap)								
x Quote inutilizzate contributi per ricerca	anno 2024	Altri costi (voce residuale)					185			
x Quote inutilizzate contributi per ricerca	anno 2024	185		Totale	0	0	185	0	0	
x Quote inutilizzate contributi per ricerca	anno 2023		B.1) Acquisti di beni							
x Quote inutilizzate contributi per ricerca	anno 2023		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
x Quote inutilizzate contributi per ricerca	anno 2023		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
x Quote inutilizzate contributi per ricerca	anno 2023		B.6) Costi del personale							
x Quote inutilizzate contributi per ricerca	anno 2023		Altri costi (spese per investimenti)							
x Quote inutilizzate	anno 2023									

contributi per ricerca								
x	Quote inutilizzate contributi per ricerca	anno 2023		Altri costi (oneri diversi di gestione)				
x	Quote inutilizzate contributi per ricerca	anno 2023		Altri costi (Irap)				
x	Quote inutilizzate contributi per ricerca	anno 2023		Altri costi (voce residuale)				
x	Quote inutilizzate contributi per ricerca	anno 2023		Totale	0	0	0	0
x	Quote inutilizzate contributi per ricerca	anni precedenti		B.1) Acquisti di beni	7.401	4.170	8.074	21.843
x	Quote inutilizzate contributi per ricerca	anni precedenti		B.2) Acquisti di servizi sanitari	113.954	4.521	25.370	313
x	Quote inutilizzate contributi per ricerca	anni precedenti		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	31.822	12.984	87.436	22.212
x	Quote inutilizzate contributi per ricerca	anni precedenti		B.6) Costi del personale	5.312			
x	Quote inutilizzate contributi per ricerca	anni precedenti		Altri costi (spese per investimenti)	22.063	888	2.574	
x	Quote inutilizzate contributi per ricerca	anni precedenti		Altri costi (oneri diversi di gestione)	572			220
x	Quote inutilizzate contributi per ricerca	anni precedenti		Altri costi (Irap)				
x	Quote inutilizzate contributi per ricerca	anni precedenti		Altri costi (voce residuale)	44.414			2.972
x	Quote inutilizzate contributi per ricerca	anni precedenti	455.363	Totale	225.538	22.563	123.453	47.560
x	Quote inutilizzate contributi per ricerca	TOTALE	632.926	TOTALE	225.538	22.563	123.638	71.019
x								36.249
x								190.169

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

	DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				Fondo al 31/12/25
		Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo Esercizio 2021 e precedenti	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2024		B.1) Acquisti di beni				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2024		B.2) Acquisti di servizi sanitari				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2024		B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2024		B.6) Costi del personale				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2024		Altri costi (spese per investimenti)				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2024		Altri costi (oneri diversi di gestione)				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2024		Altri costi (Irap)				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2024		Altri costi (voce residuale)				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2024		Totale	0	0	0	0
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2023		B.1) Acquisti di beni				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2023		B.2) Acquisti di servizi sanitari				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2023		B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2023		B.6) Costi del personale				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2023		Altri costi (spese per investimenti)				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2023		Altri costi (oneri diversi di gestione)				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2023		Altri costi (Irap)				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2023		Altri costi (voce residuale)				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2023		Totale	0	0	0	0
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2022		B.1) Acquisti di beni				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2022		B.2) Acquisti di servizi sanitari				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2022		B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2022		B.6) Costi del personale				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2022		Altri costi (spese per investimenti)				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2022		Altri costi (oneri diversi di gestione)				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2022		Altri costi (Irap)				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2022		Altri costi (voce residuale)				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2022		Totale	0	0	0	0
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anni precedenti		B.1) Acquisti di beni				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anni precedenti		B.2) Acquisti di servizi sanitari				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anni precedenti		B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anni precedenti		B.6) Costi del personale				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anni precedenti		Altri costi (spese per investimenti)				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anni precedenti		Altri costi (oneri diversi di gestione)				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anni precedenti		Altri costi (Irap)				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anni precedenti		Altri costi (voce residuale)				
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anni precedenti		Totale	0	0	0	0
x	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	TOTALE	0	TOTALE	0	0	0	0

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

Si forniscono di seguito le informazioni inerenti i criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi per rischi ed oneri, nonché gli estremi dei verbali del Collegio Sindacale di analisi degli stessi

Fondo	Criteri di determinazione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	<p>L'accantonamento si basa su un'analisi delle cause in corso, condotta dall'U.O. Affari Generali e Legali, che ha tenuto conto della valutazione fornita dai difensori di parte circa il possibile esito della causa in corso. Il criterio utilizzato per determinare l'entità del rischio è la classificazione dello stesso secondo i parametri stabiliti dall'OIC n. 19, ovvero rischio certo, probabile e possibile. In tale fondo è accantonato anche l'importo previsto per la copertura delle relative spese legali.</p> <p>Nella fattispecie sopra descritta il rischio di soccombenza è stato valutato come probabile, essendo contenziosi ancora pendenti alla data di chiusura dell'esercizio.</p> <p>Sono state analizzate le singole vertenze legali, l'importo massimo di rischio economico, la classificazione del rischio come probabile, gli utilizzi dell'esercizio, gli accantonamenti e le ridefinizioni delle singole posizioni. E' stata richiesta altresì una relazione sulle singole posizioni al Servizio Affari Generali e Legali, responsabile della gestione del suddetto fondo.</p>	Verbale n.12 del 27/04/2026
Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	<p>Il fondo è relativo agli oneri potenziali connessi a tutte le vertenze in corso con il personale dipendente e convenzionato. Viene alimentato in presenza di rischio di soccombenza, valutato come probabile, per contenziosi con il personale dipendente, ancora pendenti alla data di chiusura dell'esercizio condotta dall'U.O. Affari Generali e Legali.</p> <p>Sono state analizzate le singole vertenze legali, l'importo massimo di rischio economico, la classificazione del rischio come probabile, gli utilizzi dell'esercizio, gli accantonamenti e le ridefinizioni delle singole posizioni. E' stata richiesta altresì una relazione sulle singole posizioni al Servizio Affari Generali e Legali, responsabile della gestione del suddetto fondo.</p>	Verbale n.12 del 27/04/2026
Fondo Spese Legali	<p>Il fondo si riferisce alla previsione di spese da sostenere nei futuri esercizi per la rappresentanza e difesa in giudizio dell'Azienda.</p> <p>La consistenza del Fondo è determinata a cura del Servizio Affari Generali e Legali, sulla base delle spese legali riferite ai giudizi pregressi ancora in corso ed ai nuovi incarichi conferiti nel corso dell'anno 2025 debitamente documentati.</p>	Verbale n.12 del 27/04/2026
Fondo rischi su franchigie assicurative	<p>Nel corso dell'esercizio si è provveduto a rendere insussistente l'intero fondo come da indicazioni ricevute dalla Regione, in ragione del significativo periodo di oltre nove anni dall'ingresso al nuovo regime in autoassicurazione per tutte le Aziende e della necessità di non immobilizzare in misura eccessiva risorse del Fondo Sanitario Regionale commisurate per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza.</p> <p>Il fondo franchigie assicurative sarà disposto direttamente dalla GSA e la sua entità sarà rideterminata annualmente secondo un criterio prudenziale che tenga conto della media delle liquidazioni effettuate dalle aziende negli ultimi anni.</p>	Verbale n.12 del 27/04/2026
Fondo per copertura diretta sinistri	<p>L'accantonamento si basa su un'analisi delle cause in corso, condotta dal Responsabile di Programma della Gestione Diretta dei Sinistri, che ha tenuto conto della valutazione puntuale effettuata sulle singole posizioni.</p> <p>Sono state analizzate le singole cause, evidenziando l'importo di riserva, il grado di rischio classificato come probabile, le variazioni intervenute nell'anno, gli utilizzi e la riserva finale. E' stata richiesta altresì una relazione sulle singole posizioni al Servizio Affari Generali e Legali, responsabile della gestione del suddetto fondo, con l'indicazione del rischio massimo di esposizione e il Verbale del Comitato Valutazione Sinistri di stima dei singoli sinistri e dell'elenco delle cause.</p> <p>Su indicazione del Responsabile di Programma della Gestione Diretta dei Sinistri, si è provveduto ad accantonare nell'esercizio l'importo di euro 1.835.680,9, nel rispetto delle indicazioni regionali sulla determinazione del fondo citato.</p> <p>Si specifica altresì che il Comitato Valutazione Sinistri ha proceduto, all'esame di ogni singola posizione classificando lo stato di rischio al 31/12/25</p>	Verbale n.12 del 27/04/2026
Fondo rischi assicurativi	<p>Fondo riserva sinistri è costituito come messa a riserva per competenza dei risarcimenti relativi a sinistri denunciati e comprende l'ammontare complessivo delle somme necessarie per far fronte alle richieste di risarcimento presentate nel corso dell'esercizio o nel corso di quelli precedenti, relative a sinistri denunciati e non ancora pagati e relative spese di liquidazione.</p> <p>Il calcolo dell'importo da appostare a bilancio prevede che per ciascun sinistro sia effettuata una valutazione dell'indice di rischio di soccombenza:</p>	Verbale n.12 del 27/04/2026

Fondo	Criteri di determinazione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
	<ul style="list-style-type: none"> - i sinistri valutati come certi debbono essere accantonati applicando un indice di rischio pari al 100%; - i sinistri valutati come probabili debbono essere accantonati applicando: - un indice di rischio almeno pari al 70% del valore per i sinistri sottosoglia; - per i sinistri sopra soglia, l'indice di rischio almeno del 70% deve essere applicato all'importo complessivo del valore del sinistro (quota azienda + quota regione). Nel caso in cui l'importo così determinato risulti superiore alla soglia, l'azienda deve disporre un accantonamento per un importo pari all'intera quota aziendale; se l'importo determinato è inferiore alla soglia, l'azienda deve disporre un accantonamento pari all'importo così calcolato. 	
Fondo incentivazione Organi Istituzionali	Per il trattamento economico aggiuntivo del Direttore Generale, Direttore Sanitario, Direttore Amministrativo e membri del Collegio Sindacale, si accantona il 20% del compenso annuo, più oneri relativi, prudenzialmente corrispondente all'importo massimo della quota incentivante.	Verbale n.12 del 27/04/2026
Fondo oneri rinnovi contrattuali personale dipendente	L'accantonamento al fondo è stato determinato sulla base delle specifiche indicazioni regionali di cui alla DGR 972 DEL 23_06_25 Delibera programmazione e finanziamento 2025	Verbale n.12 del 27/04/2026
Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	L'accantonamento al fondo è stato determinato sulla base delle specifiche indicazioni regionali di cui alla DGR 972 DEL 23_06_25 Delibera programmazione e finanziamento 2025	Verbale n.12 del 27/04/2026
Fondo rinnovi convenzione Specialisti Convenzionati Interni	L'accantonamento al fondo è stato determinato sulla base delle specifiche indicazioni regionali di cui DGR 972 DEL 23_06_25 Delibera programmazione e finanziamento 2025	Verbale n.12 del 27/04/2026
Fondo interessi moratori	L'accantonamento è stato effettuato per addebito interessi moratori da parte di fornitori attribuibili a ritardi nei pagamenti di fatture riferite ad esercizi pregressi. Si è stimata una quota sulla base dell'andamento degli ultimi due anni garantendo un'adeguata consistenza del relativo fondo, valutando altresì le ultime richieste pervenute in tema di interessi moratori e ulteriori addebiti forfettari pari a 40 euro su singola fattura pagata in ritardo.	Verbale n.12 del 27/04/2026
Fondo per imposte	Il fondo accoglie le quote accantonate nel corso degli esercizi relative al contenzioso pluriennale con il Comune di Sassuolo in relazione all'IMU e da una controversia con l'Agenzia dell'Entrate in merito al calcolo IRAP. I valori riportati sono relativi agli accertamenti ricevuti nel corso dell'esercizio 2025 e oggetto di contenzioso in corso.	Verbale n.12 del 27/04/2026
Fondo ALPI (L. 189/2012)	Il fondo è destinato ad iscrivere le somme relative agli oneri di cui all'art. 1 comma 4 lettera c) della L.120/2007, così come sostituito dall'art.2 comma 1 lettera e) del D.L.n.158/2012, ovvero alle somme trattenute nella misura del 5% sul compenso del medico per attività ALPI, somme da destinarsi ad interventi di prevenzione ovvero volti alla riduzione delle liste d'attesa, comunicate dall'Ufficio libera professione aziendale.	Verbale n.12 del 27/04/2026
Fondo per il sostegno della ricerca	Deriva dalle trattenute operate sui finanziamenti ricevuti per sperimentazione farmaci, ai sensi del D.M.17 dicembre 2004.	Verbale n.12 del 27/04/2026
Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	Nell'esercizio 2025 non si è proceduto ad accantonare alcuna quota in quanto non sussistono contenziosi.	Verbale n.12 del 27/04/2026
Fondo per oneri ALP	In tale fondo si contabilizza il fondo di perequazione per i medici che non svolgono attività libero professionale ed è calcolato percentualmente sulla base dei ricavi dell'attività libero professionale così come comunicati dall'Ufficio libera professione aziendale.	Verbale n.12 del 27/04/2026
Fondo Incentivi Medici Convenzionati	Al fondo in oggetto risultano iscritte al 31/12/2025 le somme dovute ai medici convenzionati a seguito di accordi nazionali e/o regionali e aziendali che prevedono il riconoscimento di un incentivo economico subordinato al raggiungimento di determinati obiettivi la cui verifica è soggetta a condizioni o dati non disponibili alla data di redazione del bilancio. L'accantonamento di esercizio pari ad € 1.333.000 è stato comunicato dall'Ufficio Gestione del Personale Convenzionato.	Verbale n.12 del 27/04/2026

Fondo	Criteri di determinazione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Fondo per incentivi per funzioni tecniche Art. 113 D.lgs. 50/2016 e Art. 45 D.lgs.36/2023	L'art. 113 del decreto legislativo n. 50 del 2016 (codice dei contratti pubblici), rubricato "incentivi per funzioni tecniche", consente, di erogare emolumenti economici accessori a favore del personale interno alle Pubbliche Amministrazioni per attività, tecniche e amministrative, nelle procedure di programmazione, aggiudicazione, esecuzione e collaudo (o verifica di conformità) degli appalti di lavori, servizi o forniture. La consistenza dell'accantonamento è stata determinata sulla base delle comunicazioni del Servizio Tecnico e Servizio Acquisti e Logistica in merito al personale interno che svolge attività, tecniche e amministrative, nelle procedure di programmazione, aggiudicazione, esecuzione e collaudo (o verifica di conformità) degli appalti di lavori, servizi o forniture. E' stato inoltre previsto specifico fondo che accoglie la quota del 20% calcolata sull'ammontare complessivo di cui all'art. 45 D.lgs.36/2023 previsto per le funzioni tecniche, destinato all'acquisto di beni e tecnologie funzionali a progetti di innovazione nonché ad attività di formazione, così come previsto sia dall'art. 113 del D.Lgs. 50/2016 e s.m.i. che dall'art. 45 del D.Lgs. 36/2023 e s.m.i,	Verbale n.12 del 27/04/2026
Altri fondi rischi	I fondo accoglie storicamente le quote riferite ai costi per il servizio energia. Nel 2025, non è stato effettuato alcun accantonamento, la quota presente al 31.12.25 è riferita ai possibili ulteriori costi legati al servizio energia per gli anni 2022 e 2023, accantonati secondo le indicazioni regionali e dell'energy manager anche in ragione delle cause in corso.	Verbale n.12 del 27/04/2026
Fondo Manutenzioni cicliche	Per il primo anno è stato costituito il fondo in oggetto per sostenere interventi manutentivi non incrementativi, periodicamente programmati su beni mobili ed immobili, il cui costo sarà sostenuto nell'esercizio in cui l'intervento manutentivo avrà luogo. La quantificazione è stata determinata dal Servizio Ingegneria Ospedaliera, Territorio e Patrimonio e dal Servizio Unico Ingegneria Clinica attraverso una relazione di dettaglio supportata dall'elenco analitico degli interventi a supporto della corretta determinazione dell'accantonamento	Verbale n.12 del 27/04/2026

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?		SI	Come indicato nelle Linee Guida Regionali "Fondi Rischi ed Oneri", approvate con DGR n. 1562 del 16/10/2017, solo i rischi probabili giustificano la costituzione di fondi, mentre per quelli possibili l'azienda provvede a darne indicazione in Nota Integrativa. Contenzioso legale Ogni causa è stata circolarizzata dai legali esterni/interni che ne hanno definito lo stato di rischio; qualora il rischio sia stato ritenuto

		<p>possibile non è stato operato alcun accantonamento. Le cause attualmente in corso con stato di rischio inferiore al probabile sono:</p> <p>n. 1 Vertenze personale dipendente: € 330.000,00</p> <p>n. 1 Altre vertenze legali: € 8.000,00</p> <p>Sinistri in gestione diretta Per quanto riguarda i sinistri in gestione diretta, il Comitato Valutazione Sinistri aziendale ha proceduto all'esame di ogni singola posizione classificando lo stato di rischio, come da principio contabile OIC n. 31, in probabile, possibile o remoto. Come previsto dalla Determina regionale n. 4164 del 26/02/2026 con cui è stato approvato il documento dal titolo "Adeguamenti organizzativi e contabili per le Aziende Sanitarie ai sensi del Titolo III del DM 15/12/2023 n. 232", recepita con deliberazione n. 79 del 12/03/2026, si è proceduto ad accantonare al Fondo gestione diretta sinistri le richieste con grado di rischio classificato come probabile, mentre è stato istituito il Fondo rischi assicurativi eventi avversi con valutazione dei sinistri classificati come possibili, con la seguente metodologia di calcolo:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Quantificazione dell'intero ammontare dei pagamenti – a valere sulla quota aziendale – per sinistri relativi all'ultimo quinquennio; • Calcolo del valore medio del sinistro pagato, rapportando l'importo complessivamente pagato nel quinquennio al numero dei sinistri pagati nel medesimo periodo, indipendentemente dall'anno di apertura del sinistro; • Calcolo del fondo rischi assicurativi eventi avversi da appostare a bilancio effettuato moltiplicando il valore medio del sinistro pagato per il numero dei sinistri degli ultimi 5 anni valutati possibili, per un indice di rischio pari al 10%.
<p>FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2423 cc)?</p>	<p>NO</p>	

13. Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	9.018.715	1.189.500	-1.143.011	9.065.204
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente				0
PCA020	FONDO PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI				0
x	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	9.018.715	1.189.500	-1.143.011	9.065.204

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

Gli utilizzi rappresentano le quote corrisposte nel corso dell'esercizio 2025, comprensivi di € 23.203,21 relativi alla liquidazione effettuata dall'Azienda Usl di Bologna per un professionista in comando presso altra Azienda, valore riconciliato con le matrici regionali.

Si forniscono di seguito le informazioni inerenti i criteri utilizzati per la determinazione dell'entità del fondo di seguito indicato

Fondo	Criteri di determinazione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Fondo per premi operosità medici SUMAI	Il fondo viene determinato applicando i criteri previsti dall'art. 48 dell'Accordo Collettivo Nazionale sulla base delle comunicazioni fornite dal Servizio Gestione Personale Convenzionato.	Verbale n.12 del 27/04/2026

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

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

14. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	36.278.973	-	-5.308.784	30.970.189		

x

x	DEBITI V/STATO	1.086.365	1.077.766	-384.875	1.779.256	1.586.547	-
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale				-		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale				-		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato				-		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:				-		
PDA060	Altri debiti v/Stato	1.086.365	1.077.766	-384.875	1.779.256	1.586.547	

x

x	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	7.407.052	40.444.612	-39.468.680	8.382.984	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA				-		
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti				-		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale				-		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	247	38.345.191	-38.345.191	247		
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	5.921.551	1.119.398		7.040.949		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma				-		
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015				-		
PDA112	Debiti v/regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92				-		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA				-		
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	1.485.254	980.023	-1.123.489	1.341.788		

x

PDA130	DEBITI V/COMUNI:	13.959.015	32.627.291	-28.930.516	17.655.791	15.892.723	
--------	------------------	------------	------------	-------------	------------	------------	--

x

x	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	50.874.108	587.499.888	-	588.011.419	50.362.577	42.036.032	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					-		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					-		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					-		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	17.037.571	300.302.972	310.185.803	7.154.740			
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					-		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	33.836.537	287.196.916	277.825.616	43.207.837	42.036.032		
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni per STP					-		

PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)				-		
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92				-		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	353.960	463.522	-706.465	111.016	58.184	
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-	-	-
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti				-		
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione				-		
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite				-		
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015				-		
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro				-		
x	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	51.228.068	587.963.409	-588.717.884	50.473.593	42.094.216	-
x							
x	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	19.371.913	50.932.884	-48.186.434	22.118.363	26.794.356	-
PDA250	Debiti v/enti regionali	31.252	117.774	-90.869	58.157	-56.849	-
	Debiti verso ARPA	31.252	117.774	-90.869	58.157	-56.849	
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali				-		
PDA270	Debiti v/altre partecipate	19.340.661	50.815.110	-48.095.565	22.060.206	26.851.204	
x							
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	141.277.859	640.971.549	-637.231.991	145.017.417	82.236.646	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	62.354.036	366.522.748	-361.805.686	67.071.098	23.120.117	-
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	74.467.141	362.376.739	-357.946.604	78.897.275	23.120.117	
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	-	4.146.009	-3.859.082	-	-	
PDA300	Debiti verso altri fornitori	78.923.823	274.448.800	-275.426.305	77.946.319	59.116.529	-
PDA301	Debiti verso altri fornitori	84.361.239	272.242.333	-274.202.524	82.401.048	59.116.529	
PDA302	note di credito da ricevere (altri fornitori)	-	2.206.467	-1.223.781	-	-	
		5.437.416			4.454.729		
x							
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE				-		
x							
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	17.459.212	193.908.916	-193.188.345	18.179.783	-	-
	Debiti per IRES	5	144.129	-144.129	5		
	Debiti per IMU				-		
	Debiti per Irap	3.552.433	22.712.668	-22.542.030	3.723.071		
	Debiti per IRPEF	7.954.110	74.702.505	-75.142.440	7.514.176		
	Debiti per IVA	5.952.410	96.349.613	-95.359.746	6.942.277		
	Debiti tributari per altro	254	-	-	254		

x								
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	23.725.746	125.541.633	-	125.723.806	23.543.573	-	-
	Debiti verso INPS	14.405.763	91.389.716	-90.955.173		14.840.306		
	Debiti verso ENPAM	8.514.421	27.598.827	-28.378.170		7.735.078		
	Debiti verso ENPAF	80.194	1.653.924	-1.658.557		75.561		
	Debiti verso INAIL	185.424	2.076.608	-1.979.124		282.908		
	Debiti verso altri Istituti di previdenza	539.944	2.822.558	-2.752.782		609.720		
x								
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	19.715.228	357.893.806	-	359.473.803	18.135.232	2.487.738	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					-		
PDA360	Debiti v/dipendenti	14.710.883	327.360.161	-	329.272.907	12.798.137		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-				-		
PDA380	Altri debiti diversi:	5.004.345	30.533.646	-30.200.896		5.337.095	2.487.738	-
	Acconti da clienti					-		
	Debiti verso Amministrazioni Pubbliche diverse	934.346	3.481.289	-3.410.558		1.005.078	748.866	
	Debiti verso Amministrazioni Pubbliche per FRNA	1.996.569	13.381.396	-13.095.525		2.282.440	1.625.968	
	Debiti per depositi cauzionali					-		
	Debiti verso ARPA altre regioni					-		
	Debiti verso Enti di ricerca	-	2.507	-616		1.891		
	Debiti verso altri soggetti	1.705.872	12.226.162	-12.406.976		1.525.058	104.787	
	Debiti verso Organi istituzionali	13.829	914.206	-914.675		13.359	8.117	
	Debiti verso gestione sociale					-		
	Debiti verso soggetti assimilati lavoro dipendente	353.729	528.087	-372.546		509.270		

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI
PDA000	MUTUI PASSIVI

DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
2021 e precedenti	2022	2023	2024	2025
27.246.819	0	0	0	3.723.370

x	
x	DEBITI V/STATO
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:
PDA060	Altri debiti v/Stato

-	-	500.000	540.000	739.256
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	500.000	540.000	739.256

x	
x	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale

4.423.391	900.247	529.556	891.995	1.637.795
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	247	-	-	-

PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015
PDA112	Debiti v/regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma

3.600.000	900.000	529.556	891.995	1.119.398
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	0	0	0	-
823.391	-	-	-	518.397

x

PDA130	DEBITI V/COMUNI:
---------------	-------------------------

332.312	258.977	922.052	4.434.642	11.707.808
---------	---------	---------	-----------	------------

x

x	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni per STP
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro
x	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE

- 1.631.118	36.857	8.611	7.307.493	44.640.732
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	7.154.740
-	-	-	-	-
- 1.631.118	36.857	8.611	7.307.493	37.485.992
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
34.675	-	739	13.187	62.415
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
- 1.596.443	36.857	9.350	7.320.680	44.703.147

x

x	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI
PDA250	Debiti v/enti regionali
	Debiti verso ARPA
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali
PDA270	Debiti v/altre partecipate

-	-	3.465	1.114.651	21.000.247
-	-	3.465	29.095	25.597
		3.465	29.095	25.597
-	-	-	-	-
-	-	-	1.085.556	20.974.650

x

PDA280	DEBITI V/FORNITORI:
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)
PDA300	Debiti verso altri fornitori
PDA301	Debiti verso altri fornitori
PDA302	note di credito da ricevere (altri fornitori)

x

PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE
---------------	------------------------------------

x

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:
	Debiti per IRES
	Debiti per IMU
	Debiti per Irap
	Debiti per IRPEF
	Debiti per IVA
	Debiti tributari per altro

x

PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:
	Debiti verso INPS
	Debiti verso ENPAM
	Debiti verso ENPAF
	Debiti verso INAIL
	Debiti verso altri Istituti di previdenza

x

PDA340	DEBITI V/ALTRI:
PDA350	Debiti v/altri finanziatori
PDA360	Debiti v/dipendenti
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie
PDA380	Altri debiti diversi:
	Acconti da clienti
	Debiti verso Amministrazioni Pubbliche diverse
	Debiti verso Amministrazioni Pubbliche per FRNA
	Debiti per depositi cauzionali
	Debiti verso ARPA altre regioni
	Debiti verso Enti di ricerca
	Debiti verso altri soggetti
	Debiti verso Organi istituzionali
	Debiti verso gestione sociale
	Debiti verso soggetti assimilati lavoro dipendente

3.111.904	5.455.666	1.644.189	16.664.504	118.141.154
1.594.370	2.968.193	1.571.482	4.128.834	56.808.219
1.594.370	2.968.193	4.014.192	9.666.229	60.654.291
-	-	- 2.442.710	- 5.537.395	- 3.846.072
1.517.533	2.487.473	72.707	12.535.670	61.332.936
1.699.271	2.487.473	3.467.178	12.560.703	62.186.423
- 181.738	-	- 3.394.470	- 25.034	- 853.488

-	-	-	-	-
---	---	---	---	---

5	-	-	254	18.179.524
5				
				3.723.071
				7.514.175
				6.942.278
			254	
-	-	179.836	846.288	22.517.451
			607.566	14.232.742
			152.817	7.411.407
		170.854	5.736	69.825
		8.981	76.443	197.483
			3.727	605.993
-	586.101	572.702	3.050.003	13.926.427
-	-	-	-	-
-	-	6.651	2.214.755	10.576.732
-	-	-	-	-
-	586.101	566.051	835.249	3.349.694
			15.320	989.757
		465.422	500.640	1.316.377
				1.891
	586.101	100.629	160.366	677.962
				13.360
			158.923	350.348

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche: il valore negativo riportato nella colonna 2021 e precedenti per € - 1.631.118 è relativo a note di credito da ricevere per pay back verso aziende sanitarie della regione (Ausl Reggio-Emilia per forniture magazzino centralizzato) in attesa della definizione delle stesse.

CODICE MOD. SP	DEBITI
PDA000	MUTUI PASSIVI

DEBITI PER SCADENZA		
Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
30.970.189		

x

x	DEBITI V/STATO
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:
PDA060	Altri debiti v/Stato

1.779.256	0	0
-		
-		
-		
-		
1.779.256		

x

x	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015
PDA112	Debiti v/regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma

8.382.983	0	0
-		
-		
-		
247		
7.040.949		
-		
-		
-		
-		
1.341.788		

x

PDA130	DEBITI V/COMUNI:
--------	------------------

17.655.791		
------------	--	--

x

x	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione

50.362.577	0	0
-		
-		
-		
7.154.740		

PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	43.207.837		
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni per STP	-		
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-		
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	-		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	111.016		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	0	0
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	-		
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione	-		
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	-		
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-		
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	-		
x	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	50.473.593	0	0

x

x	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	22.118.363	0	0
PDA250	Debiti v/enti regionali	58.157	0	0
	Debiti verso ARPA	58.157		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali	-		
PDA270	Debiti v/altre partecipate	22.060.206		

x

PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	145.017.417	0	0
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	67.071.098	0	0
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	78.897.275		
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	-11.826.177		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	77.946.319	0	0
PDA301	Debiti verso altri fornitori	82.401.048		
PDA302	note di credito da ricevere (altri fornitori)	-4.454.729		

x

PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-		
---------------	------------------------------------	----------	--	--

x

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	18.179.783	0	0
	Debiti per IRES	5		

	Debiti per IMU	-		
	Debiti per Irap	3.723.071		
	Debiti per IRPEF	7.514.176		
	Debiti per IVA	6.942.277		
	Debiti tributari per altro	254		
x				
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	23.543.573	0	0
	Debiti verso INPS	14.840.306		
	Debiti verso ENPAM	7.735.078		
	Debiti verso ENPAF	75.561		
	Debiti verso INAIL	282.908		
	Debiti verso altri Istituti di previdenza	609.720		
x				
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	18.135.233	0	0
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-		
PDA360	Debiti v/dipendenti	12.798.137		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-		
PDA380	Altri debiti diversi:	5.337.095	0	0
	Acconti da clienti			
	Debiti verso Amministrazioni Pubbliche diverse	1.005.078		
	Debiti verso Amministrazioni Pubbliche per FRNA	2.282.440		
	Debiti per depositi cauzionali	-		
	Debiti verso ARPA altre regioni	-		
	Debiti verso Enti di ricerca	1.891		
	Debiti verso altri soggetti	1.525.058		
	Debiti verso Organi istituzionali	13.359		
	Debiti verso gestione sociale	-		
	Debiti verso soggetti assimilati lavoro dipendente	509.270		

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
Mutuo ventennale Dexia Crediop 4250630032	Completamento Ospedale di Baggiovara (presidio passato a Azienda Ospedaliera di Modena)	Dexia Crediop SpA	DGR 2801/03	25.823.000	31/12/2025	0	Tasso fisso 5,28%	
Mutuo ventennale Dexia Crediop 425063001	Piano Investimenti 2008-2010	Dexia Crediop SpA	DGR 974/08	27.000.000	30/06/2029	5.850.144	Euribor 6 Mesi + 1,35%	
Mutuo Ventennale Intesa San Paolo SpA	Piano Investimenti 2014-2016 - realizzazione casa della salute; adeguamenti e miglioramenti strutturali degli edifici già esistenti	Banca Intesa San Paolo SpA	DGR 801/14	20.000.000	30/06/2036	12.020.340	Euribor 6 Mesi + 3,24%	
Mutuo Quindicennale Cassa Ravenna	Piano Investimenti 2018-2020 - manutenzione straordinaria strutture, completamento Casa della Salute e altre sedi aziendali e adeguamenti sismici	Cassa Ravenna	DGR 873/2018	15.000.000	30/06/2034	9.238.739	Euribor 6 Mesi +2,99	
Mutuo Ventennale Cassa Depositi e Prestiti SpA	Finanziamento di interventi necessari al proseguimento e completamento del percorso di adeguamento funzionale, sviluppo e messa in sicurezza del patrimonio aziendale sia immobiliare che tecnologico previsti nel piano investimenti 2024-2026	Cassa Depositi e Prestiti SpA	DGR 993/2024 integrata da DGR 2055/2024	4.000.000	31/12/2044	3.860.966	TFE 2,274% + 1,360 = 3,634%	
TOTALE MUTUI				91.823.000		30.970.189		

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
Az. Usl Piacenza	335.756		19.297
Az. Usl Parma			120.796
Az. Usl Reggio Emilia	629.635		17.486.485
Az. Usl Bologna			743.747
Az. Usl Imola			2.002
Az. Usl Ferrara			42.114
Az. Usl Romagna	2.712.069		110.018
AOSP Parma	1.636.419		8.025
AOSP Modena	1.840.862		24.478.263
AOSP Bologna			190.336
AOSP Ferrara			5.460
I.O.R.			1.293
	7.154.740	0	43.207.837

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

DB01 – Transazioni

DB01 – NO	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.
------------------	--

Si precisa che le transazioni inerenti i debiti v/fornitori di beni e servizi, avvengono regolarmente, ma non su base regionale, bensì su iniziativa esclusivamente aziendale.

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	SI	<p>I debiti registrano, rispetto all'esercizio 2024, un incremento pari ad € +4.746.750.</p> <p>Si segnalano i principali:</p> <ul style="list-style-type: none">+ 692.891,59 € verso Stato;+975.932,42€ verso Regione;+3.696.775,85 € verso comuni+2.746.449,62 € verso partecipate+3.739.557,67 € verso fornitori <p>In decremento risultano debiti:</p> <ul style="list-style-type: none">-754.475,97 verso Aziende sanitarie pubbliche. <p>I debiti verso le Aziende Sanitarie e verso la Regione sono stati sottoposti a circolarizzazione mediante l'apposita procedura della Regione (matrice scambio) al fine di garantirne la quadratura nell'ottica di consolidamento del bilancio regionale.</p>

15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA000	TOTALE	0	0
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE		

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA030	TOTALE RISCONTI PASSIVI	895.538	0
x	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE		
AA0660	Sperimentazioni e ricerche per privati	334.207	
AA0660	Specialistica privati paganti	6.531	
AA0660	Prestazioni del servizio di igiene pubblica a privati	945	
AA0660	Prestazioni di medicina sportiva a privati	60	
AA0950	Compartecipazione per prestazioni di specialistica ambulatoriale	54.825	
AA1080	Fitti attivi	4.041	
EA0040	Erogazioni liberali	494.930	

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RP01 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	

16. Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				0
PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI				0
PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	33.503.369	6.747.752	-27.325	40.223.796
PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE				0
PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	0	0	0	0
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>				0
	<i>Depositi cauzionali</i>				0
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>				0
	<i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				0
	<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				0
	<i>Beni in contenzioso</i>				0
	<i>Altri impegni assunti</i>				0
	<i>trasferimento c/capitale su futuri stati avanzamento</i>				0

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

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO		
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?		SI	Si tratta di attrezzature sanitarie date in comodato come da elenco trasmesso dal Servizio Unico Ingegneria Clinica.
CO03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	GAAC – Gestione dell'Area Amministrativo Contabile – Trasferimento proprietà Sorgenti. Nel corso del 2025 è stato concluso e siglato l'accordo repertoriato con sigla n. RSPPG 17/07/2025 tra le Aziende SSR e Regione Emilia - Romagna per il trasferimento dei sorgenti (schema di accordo approvato con DGR 1084/2025). 0000039.U, pertanto si è proceduto alla dismissione del cespite e alla contestuale rappresentazione dello stesso nei conti d'ordine tra I beni di terzi.

17. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.131.415.293	35.416.431	156.687.165	
AA0031	Finanziamento indistinto	1.131.415.293		75.204.597	
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione			81.482.568	
AA0033	Funzioni	0	35.416.431	0	
AA0034	Funzioni - Pronto Soccorso		23.269.111		
AA0035	Funzioni - Altro		12.147.320		
AA0036	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528 l.208/2015				
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>			19.944.049	
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>			12.173.373	

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODIC E MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codic e conto
AA0020	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale				1.360.435.651	116.325.070	
AA0030	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto				1.323.518.889	80.597.763	
AA0031	Finanziamento indistinto				1.206.619.890		
	quota capitaria	DGR 972	2025		1.129.223.257		
	integrazione quota capitaria	GPG 541	2026		572.020		
	quota capitaria integrazione	DGR 2255	2025		1.620.016		
	Quota capitaria integrazione a valere sulla quota premiale - equilibrio economico finanziario Bilancio 2025	DGR 2255	2025	quota premiale	1.313.606		
	Fondo perequativo Usl	DGR 972	2025	Fondo perequativo Usl	4.135.981		
	Rinnovi contrattuali 2025-2027 Dirigenza sanitaria risorse a copertura IVC	DGR 972	2025	Rinnovi contrattuali 2025-2027 Dirigenza sanitaria risorse a copertura IVC	371.768		
	Rinnovi contrattuali 2025-2027 Dirigenza PTA risorse a copertura IVC	DGR 972	2025	Rinnovi contrattuali 2025-2027 Dirigenza PTA risorse a copertura IVC	20.019		
	Rinnovi ACN Medici Sumai 2019-2021	DGR 972	2025	Rinnovi ACN Medici Sumai 2019-2021	508.311		
	Rinnovi contrattuali 2025-2027 Comparto risorse a copertura IVC	DGR 972	2025	Rinnovi contrattuali 2025-2027 Comparto risorse a copertura IVC	887.282		
	Ammortamenti netti ante 2009 Tab A2	DGR 972	2025	Ammortamenti netti ante 2009 Tab A2	1.215.199		
	Rinnovi contrattuali 2016-2018 Comparto	DGR 972	2025	Rinnovi contrattuali 2016-2018 Comparto	4.666.442		
	Rinnovi contrattuali 2016-2018 Dirigenza escluso PTA - GSA	DGR 972	2025	Rinnovi contrattuali 2016-2018 Dirigenza escluso PTA - GSA	2.523.161		
	Rinnovi contrattuali 2016-2018 Dirigenza PTA	DGR 972	2025	Rinnovi contrattuali 2016-2018 Dirigenza PTA	109.333		

	Aggiornamenti contrattuali 2016-2018 Convenzionati	DGR 972	2025	Aggiornamenti contrattuali 2016-2018 Convenzionati	2.930.914		
	Rinnovi ACN MMG 2022-2024: risorse a copertura accantonamenti 50%	DGR 972	2025	Rinnovi ACN MMG 2022-2024: risorse a copertura accantonamenti 50%	2.806.261		
	Rinnovi ACN Medici Sumai			Rinnovi ACN Medici Sumai	465.661		
	Rinnovi ACN MMG			Rinnovi ACN MMG	1.958.699		
	Rinnovi CCNL Comparto per triennio 2019-2021	DGR 972	2025	Rinnovi CCNL Comparto per triennio 2019-2021	11.532.849		
	Risorse a copertura contratto Dirigenza 2019-2021		2025	Risorse a copertura contratto Dirigenza 2019-2021	4.012.258		
	Risorse a copertura accantonamento CNL 2019-2021		2025	Risorse a copertura accantonamento CNL 2019-2021	101.321		
	Finanziamento rinnovo CCNL Comparto (0,55%)	DGR 972	2025	Finanziamento rinnovo CCNL Comparto (0,55%)	724.533		
	Indennità di Pronto Soccorso Art. 1 Comma 293 L.234/2021 comparto (Rif. A DGR 262/2023) Comparto	DGR 2071	2025	Indennità di Pronto Soccorso Art. 1 Comma 293 L.234/2021 comparto (Rif. A DGR 262/2023) Comparto	703.321		
	Indennità di Pronto Soccorso Art. 1 Comma 293 L.234/2021 e s.m.i. Dirigenza	DGR 2071	2025	Indennità di Pronto Soccorso Art. 1 Comma 293 L.234/2021 e s.m.i. Dirigenza	597.381		
	Risorse a copertura IVC 2022-2024	DGR 972	2025	Risorse a copertura IVC 2022-2024	8.066.514		
	Rinnovi contrattuali 2022-2024: risorse a copertura dell'accantonamento al 5,78% (50%)	DGR 972	2025	Rinnovi contrattuali 2022-2024: risorse a copertura dell'accantonamento al 5,78% (50%)	5.156.622		
	Mobilità passiva interregionale 2025	DGR 2071	2025	Mobilità passiva interregionale 2025	2.612.093		
	Concorso all'equilibrio economico finanziario 2025	DGR 2232	2025	Concorso all'equilibrio economico finanziario 2025	15.503.501		
	Rinnovo CCNL 2022-2024 Comparto	DGR 2131	2025	Rinnovo CCNL 2022-2024 Comparto	1.997.168		
	Assegnazione risorse derivanti da verbale di intesa approvato con Delibera n. 1986 del 01-12-2025	DGR 2024	2025	Assegnazione risorse derivanti da verbale di intesa approvato con Delibera n. 1986 del 01-12-2025	284.400		
AA003 2	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione				81.482.568	80.597.763	
	aggiornamento LEA revisione delle tariffe L207/2024	DGR 972	2025	aggiornamento Lea	583.265	583.265	
	aggiornamento LEA L213/2023	DGR 972	2025	aggiornamento Lea	2.333.061	2.333.061	
	assegnazione DL 34/20	DGR 972	2025	DL 34	5.674.155	5.674.155	
	assegnazione DL 34/20 per anno 2025 QUOTA DGR "Emergenza 118"	DGR 1872	2025	DL34	726.000	726.000	
	assegnazione finanziamenti per l'attuazione di progetti nell'area salute mentale in attuazione della delibera 1237 del 2025	DD 24296	2025	Salute mentale	120.000		
	DGR 1021/2025 finanziamenti alle aziende sanitarie regionali per la realizzazione dei programmi di interesse regionale a sostegno del piano regionale della prevenzione 2021-2025	DGR 1021	2025	piano regionale per la prevenzione 2021/2025	10.000		
	ASSEGNAZIONE E CONCESSIONE DI FINANZIAMENTI ALLE AZIENDE USL REGIONALI PER LA PROMOZIONE DELLA SALUTE, DEL	DGR 1131	2025	promozione salute benessere e prevenzione	467.295		

	BENESSERE DELLA PERSONA E DELLA COMUNITA' E PREVENZIONE PRIMARIA						
	ASSEGNAZIONE FINANZIAMENTI ALLE AUSL REGIONALI PER LA PROMOZIONE DELLA SALUTE, DEL BENESSERE DELLA PERSONA E DELLA COMUNITA' E PREVENZIONE PRIMARIA	DGR1371	2025	promozione salute benessere e prevenzione	235.725		
	ASSEGNAZIONE FINANZIAMENTI PER L'APPLICAZIONE DEL PIANO REGIONALE PER LA SORVEGLIANZA E IL CONTROLLO DELLE ARBOVIROSI - ANNO 2025	DGR1689	2025	Arbovirosi	442.204	442.204	
	ASSEGNAZIONE FINANZIAMENTI AGLI ENTI PARTECIPANTI ALLA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI 2025 DEL SETTORE INNOVAZIONE NEI SERVIZI SANITARI E SOCIALI IN ESECUZIONE DELLA DGR N. 972/2025	DGR 2169	2025	Innovazione servizi sanitari e sociali	25.000		
	Finanziamento estensione del quinto obbligo e saldo oneri conseguenti allattivazione GAAC	DGR 2071	2025	quinto d'obbligo e oneri per attivazione GAAC	42.124	42.124	
	Prestazioni aggiuntive 2025 (Art. 1 c. 218-220 della L. 213/23) - DIRIGENZA	DGR 2071	2025	Prestazioni aggiuntive Dirigenza	749.211	749.211	
	Prestazioni aggiuntive 2025 (Art. 1 c. 218-220 della L. 213/23)- COMPARTO	DGR 2071	2025	Prestazioni Aggiuntive Comparto	454.525	454.525	
	prestazioni aggiuntive art. 4, comma 11 Decreto-Legge 27 dicembre 2024, n. 202 - Comparto	DGR 2071	2025	Prestazioni aggiuntive comparto	161.846	161.846	
	Prestazioni aggiuntive art. 4, comma 11 Decreto-Legge 27 dicembre 2024, n. 202 - Dirigenza	DGR 2071	2025	Prestazioni aggiuntive dirigenza	250.035	250.035	
	Progetto DSM (SERT E NPIA) E SEGNALER	DGR 972	2025	DSM	26.785		
	Quota per screening neonatale (art. 6 della legge n. 167/2016)	DGR 2255	2025	Screening Neonatale	393.296	393.296	
	Ripartizione della quota per la prevenzione e la cura della fibrosi cistica (L. 362/99)	DGR 2255	2025	Fibrosi cistica	52.519	52.519	
	Riparto quota per concorso a rimborso della spesa per acquisto di vaccini	DGR 2255	2025	Vaccini NPNV	2.169.747	2.169.747	

	inclusi nel NPNV (art. 1, c. 408, L. 232/2016)					
	Riparto quota per concorso a rimborso di oneri per processi di assunzione e stabilizzazione del personale del SSN (art. 1, c. 409, L. 232/2016)	DGR 2255	2025	Assunzione e stabilizzazione del personale	1.749.796	1.749.796
	Risorse da FSR indistinto - Quota Aggiornamento LEA 2025	DGR 2255	2025	aggiornamento Lea	359.789	359.789
	RIPARTI, ASSEGNAZIONI E IMPEGNI DI SPESA A FAVORE DELLE AZIENDE SANITARIE DEL SSR E ALL'ARPAE PER IL PERSONALE IN UTILIZZO TEMPORANEO - ANNO 2025	DGR 2134	2025	Assegnazioni per il personale in utilizzo temporaneo 2025	1.874.638	1.874.638
	FRNA FSR 313.498 MLN CON 93,392 MLN (DISABILI)			FRNA FSR 313.498 MLN CON 93,392 MLN (DISABILI)	62.581.553	62.581.553
AA0033	Funzioni				35.416.431	
AA0034	Funzioni - Pronto soccorso				23.269.111	
	FINANZIAMENTO PER PS	DGR 972	2025	Finanziamento PS	22.469.111	
	PIANO DI MIGLIORAMENTO ACCESSO AL PS	DGR 2071	2025	Miglioramento accesso al PS	800.000	
AA0035	Altri progetti - Funzioni				12.147.320	
	ASSEGNAZIONE PER FUNZIONI SOVRA-AZIENDALI E SPECIFICITA' AZIENDALI	DGR 1541	2025	Specificità aziendali	1.050.972	
	RIPARTO E ASSEGNAZIONE ALLE AZIENDE USL REGIONALI DEL FINANZIAMENTO DELLA SANITA' PENITENZIARIA ANNO 2025	GPG 104	2026	finanziamento sanità penitenziari	968.892	
	FATTORI DELLA COAGULAZIONE DEL SANGUE	DGR 2071	2025	Coagulazione del sangue	5.406.979	
	CORSI UNIVERSITARI DELLE PROFESSIONI SANITARIE E LA VALORIZZAZIONE DELLA FUNZIONE DI TUTORAGGIO	DGR 2071	2025	Professioni sanitarie	219.785	
	PIANO ATTUATIVO SALUTE MENTALE 2024	DGR 1389	2025	piano attuativo salute mentale	4.022.588	
	PROGRAMMA AUTISMO 0-6 ANNI	DGR 1389	2025	progetto autismo	333.474	
	FUNZIONE EMERGENZA 118	DGR 1872	2025	funzione emergenza 118	144.630	
AA0036	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015				0	
AA0040	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato				36.916.762	35.727.307
	Risorse per il potenziamento dell'assistenza territoriale di cui al DM 77/2022	DGR 1568	2025	risorse potenziamento assistenza territoriale	8.378.182	8.378.182
	ASSEGNAZIONI E RIPARTI ALLE AZIENDE SANITARIE REGIONALI IN MATERIA DI FARMACI INNOVATIVI ANNO 2025	DGR 2072	2025	farmaci innovativi	11.399.959	11.399.959

	RECEPIMENTO INTESA CONFERENZA STATO-REGIONI REP. ATTI N.129/CSR DEL 30 LUGLIO 2025, IN TEMA DI FARMACIA DEI SERVIZI. ASSEGNAZIONE E CONCESSIONE ALLE AZIENDE USL DELLE RELATIVE RISORSE	DGR 2160	2025		218.025		
	PIANO NAZIONALE DI CONTRASTO DELL'ANTIMICROBICO O-RESISTENZA (PNCAR) 2022-2025 E RIPARTIZIONE DEI FONDI RELATIVI AL PNCAR 2017-2020 - quota 2025	DGR 2234	2025	contrasto antimicrobico	188.823		
	CONCORSO ALLA REALIZZAZIONE OBIETTIVI DI PIANO 2025	DGR 2255	2025	realizzazione obiettivi piano 2025	10.517.332	10.517.332	
	ASSEGNAZIONE ALLE AZIENDE SANITARIE PER IL FINANZIAMENTO DEGLI ONERI DEGLI ISTITUTI PENITENZIARI DERIVANTI DAL PRESIDIO PER LE TOSSICODIPENDENZ E. ANNO 2025	GPG 103	2026		89.410		
	RIPARTO E ASSEGNAZIONE ALLE AZIENDE USL REGIONALI DEL FINANZIAMENTO DELLA SANITA' PENITENZIARIA ANNO 2025	GPG 104	2026	sanità penitenziaria	1.751.720	1.711.938	
	PROGRAMMAZIONE DEGLI INTERVENTI PROGETTUALI PRIORITARI IN TEMA DI REALIZZAZIONE DELLA STRUTTURA DI SUPERAMENTO OPG	GPG 105	2026		653.414		
	FINANZIAMENTO PER L'EMERSONE DEI LAVORATORI IRREGOLARI AI SENSI DELL'ART. 103 DEL D.L. N. 34/2020 QUOTA 2025	GPG 541	2026		3.719.896	3.719.896	
AA0050	EXTRA FONDO				43.196.915	3.436.799	
AA0060	da Regione o Prov. Aut. Extra - fondo				32.253.498	0	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati				0		
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				19.944.049		
	Risorse a concorso dell'equilibrio di bilancio corrente del SSR DD 21845/2025	DD 21845 - DGR 1702	2025	equilibrio bilancio	8.312.214		
	FONDO REGIONALE PER LA NON AUTOSUFFICIENZA ANNO 2025: ASSEGNAZIONE, IMPEGNO E LIQUIDAZIONE DI FONDI REGIONALI ALLE AZIENDE USL IN ATTUAZIONE DELLA DGR 1045/2025	DD 14637	2025	fondo per la non autosufficienza	11.631.834		

AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA			risorse aggiuntive a copertura LEA	12.173.373		
	FONDO REGIONALE PER LA NON AUTOSUFFICIENZA ANNO 2025: ASSEGNAZIONE, IMPEGNO E LIQUIDAZIONE DI FONDI REGIONALI ALLE AZIENDE USL IN ATTUAZIONE DELLA DGR 1045/2025	DD 14637	2025	fondo per la non autosufficienza	11.084.976		
	FINANZIAMENTO MANCATO GETTITO DEL TICKET INERENTE AGLI INTERVENTI PER L'ACCESSO ALLE PRESTAZIONI SPECIALISTICHE AMBULATORIALI, PER LA POPOLAZIONE RESIDENTE CODICE DI ESENZIONE E99	DD 25181	2025	finanziamento mancato gettito del ticket	31.730		
	IMPEGNO FONDI ASSEGNATI CON DGR N.1871/2025 A FAVORE DELLE AZIENDE SANITARIE PER LA COPERTURA DELLA SPESA DI FARMACI DI FASCIA C EROGATI IN DISTRIBUZIONE DIRETTA A FAMIGLIE INDIGENTI	DD 25297	2025	fondi a copertura seps di famraci a fascia C	3.067		
	ESENZIONE TICKET SULLE PRIME VISITE PER LE FAMIGLIE NUMEROSE (CODICE ESENZIONE FA2)	DD 19749 - DGR 1568	2025	esenzione ticket	866.457		
	FINANZIAMENTI ALLE AZIENDE USL REGIONALI PER L'EROGAZIONE A CARICO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE (SSR) DEI FARMACI UTILIZZATI NEL TRATTAMENTO DEI CASI INDICE DI SCABBIA	DGR 1870	2025	farmaci per la scabbia	63.206		
	INTERVENTI IN MATERIA DI SOSTEGNO A PERSONE RESIDENTI IN EMILIA-ROMAGNA CHE HANNO SUBITO VIOLENZA DI GENERE PER L'ACCESSO ALLE PRESTAZIONI SANITARIE	DGR 1932	2025	violenza di genere	7.932		
	RIPARTIZIONE DELLA QUOTA 2025 PER L'ISCRIZIONE DEI SOGGETTI SENZA DIMORA NELLE LISTE DEGLI ASSISTITI DELLE AZIENDE USL AI SENSI DELLA LEGGE REGIONALE N. 10 DEL 29 LUGLIO 2021	DGR 1933	2025	soggetti senza dimora	15.865		
	ASSEGNAZIONE RISORSE 2025 EX D.G.R. N. 1341/2019 PER EROGAZIONE CONTRIBUTO PARRUCCHE A FAVORE DI PAZIENTI AFFETTI DA PERDITA	DGR 2163	2025	acquisto parrucche	80.141		

	DEI CAPELLI A SEGUITO DI TRATTAMENTI ONCOLOGICI						
	ASSEGNAZIONE E CONCESSIONE DI UN FINANZIAMENTO ALL'AZIENDA USL DI MODENA PER IL PROGETTO "IMPLEMENTAZIONE DEL SISTEMA AGRINET-ER" - C.U.P. N. E49I25000790002	DL 1361	2025	implemenmtazione agrinet-er	20.000		
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				136.076		
	APPROVAZIONE DELLE GRADUATORIE REGIONALI PER LA CONCESSIONE DEI CONTRIBUTI REGIONALI ALLE FARMACIE RURALI E AI DISPENSARI FARMACEUTICI PER L'ANNO 2025	DD 20435	2025	contributi alla farmacie rurali	26.076		
	CONVENZIONE TRA REGIONE EMILIA-ROMAGNA E L'AUSL MODENA PER L'IMPLEMENTAZIONE, LA GESTIONE E LA MANUTENZIONE DEI PROGRAMMI GESTIONALI DELL'"ANAGRAFE REGIONALE DEGLI ANIMALI D'AFFEZIONE"	DGR 1651	2025	anagrafe regionale animali d'affezione	110.000		
AA0110	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)				176.403	0	
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati				176.403		
	<i>Contributi da Aziende Usl della Regione vincolati</i>				126.229		
	<i>Contributi da Aziende Ospedaliere della Regione vincolati</i>				50.174		
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro				0		
AA0140	Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)				10.767.013	3.436.799	
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)				5.631.199	3.436.799	
	ADOZIONE DEL PROGRAMMA NAZIONALE "FONDO ALZHEIMER E DEMENZE ANNUALIT 2025	DGR 694	2025	fondo alzheimer e demenze	177.076	34.866	
	ASSEGNAZIONE RISORSE ATTRIBUITE DAL D.M. 1 AGOSTO 2025 ALLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA AI SENSI DELL'ARTICOLO 1, COMMA 368, DELLA LEGGE 30 DICEMBRE 2024, N. 207, PER L'ANNUALIT 2025	DGR 1827	2025		353.281		

RISORSE PER LA DIFFUSIONE E L'UTILIZZO DEI DEFIBRILLATORI SEMIAUTOMATICI E AUTOMATICI ESTERNI (DAE) IN ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA QUINQUENNALE 2021-2025 DI CUI AL DPCM 23 OTTOBRE 2024 - ANNO 2025	DGR 1935	2025		23.936		
RISORSE DEL FONDO PER LA PREVENZIONE E IL RECUPERO DALLE TOSSICODIPENDENZE E DALLE ALTRE DIPENDENZE	DGR 1985	2025		279.437		
DGR N. 1231 DEL 02/08/2021 INERENTE ALL'ESECUZIONE DI TEST GENOMICI PER LA CURA DEL TUMORE AL SENO IN ATTUAZIONE DEL DM 18 MAGGIO 2021 - RISORSE MINISTERIALI ANNO 2025	DGR 1989	2025		80.000		
ASSEGNAZIONE RISORSE MINISTERIALI ANNUALIT 2025 PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA REGIONALE QUINQUENNALE IN ATTUAZIONE DEL PIANO ONCOLOGICO NAZIONALE (PON) 2023-2027	DGR 2100	2025		113.775		
RISORSE PER IL POTENZIAMENTO DEI TEST DI NEXT-GENERATION SEQUENCING PER LA PROFILAZIONE GENOMICA DEL COLANGIOCARCINOMA DI CUI ALLA D.G.R. N. 1618/2023 - RISORSE 2025	DGR 2162	2025		2.300		
APPROVAZIONE DEI PIANI REGIONALI TRIENNALI PER IL CONTRASTO AL GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO E ALLE DIPENDENZE PATOLOGICHE 2025-2027. ASSEGNAZIONE RISORSE ANNUALIT 2025	DGR 355	2026		856.971		
STP ACCONTO 2025				224.495	224.495	
COMPETENZE DIGITALI - PNRR M6 C2 I 1.3 SUB INVESTIMENTO 1.3.1 RAFFORZAMENTO INFRASTRUTTURA TECNOLOGICA E STRUMENTI PER RACCOLTA, ELABORAZIONE, ANALISI DATI E SIMULAZIONE (FSE) (B) 2025	DGR 1780	2025		342.491		
FINANZIAMENTO DI CUI AL DM 23 GENNAIO 2023 NELL'AMBITO SUB-INVESTIMENTO M6-C1-1.2.1. CASA COME	DGR 2235	2025		3.177.439	3.177.439	

	PRIMO LUOGO DI CURA (ADI) PNRR A TITOLO DI CONTRIBUTO ONERI COMPLESSIVI PER RAFFORZAME						
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati					2.616.275	144.427
	FRNA- Contributi da Fondo Nazionale Non Autosufficienza					462.001	
	FRNA- Altri contributi da Enti Locali					138.350	81.264
	Convenzione Ausl e Provv Reg Amm Penitenziaria - Progetto di reinserimento per detenuti				Progetto reinserimento detenuti	130.879	
	Centri uomini autori di violenze DPCM - fuori perimetro sanitario	DGR 989	2025		Centri uomini autori di violenze DPCM	43.010	13.583
	Equipe di II livello	DGR 1679	2025		Equipe di II livello	50.000	
	Supporto psicologico polizia locale	DD 24279	2025		Consultazione psicologica polizia locale	30.000	
	Personale in utilizzo temporaneo presso Regione anno 2025		2025		Personale in utilizzo temporaneo presso Regione anno 2025	8.000	8.000
	MODELLO INTERVENTO INTEGRATO SALUTE AMBIENTE E CLIMA PER SITI CONTAMINATI DI INTERESSE NAZIONALE quota anno 2025	DGR 1607	2025		Quota 2025 per modello intervento salute ambiente e clima per siti contaminati	113.920	
	INAIL Fiera ambiente lavoro	Fattura 265300094	12/03/26		INAIL Fiera ambiente lavoro	29.998	27.154
	AGENAS - AGENZIA NAZIONALE PER I SERVIZI SANITARI REGIONALI	Fattura 255300281	17/07/25		Joint Action CIRCE	57.405	14.276
	Studio effetti dell'ipobarismo	Fattura 255100026	06/06/25		Studio effetti dell'ipobarismo	3.000	150
	ATTIVITA' DI FARMACOVIGILANZA ATTIVA - FONDI AIFA: ASSEGNAZIONE FINANZIAMENTO ALLE AZIENDE SANITARIE PER LO SVILUPPO DEL PROGETTO INTER-ACTIONS. CUP E49I25002120001	DGR 1366	2025			50.000	
	FONDI AIFA PER IL CENTRO REGIONALE DI FARMACOVIGILANZA (CRFV). ASSEGNAZIONE E CONCESSIONE FINANZIAMENTO ALL'AZIENDA USL DI MODENA. CODICE CUP E49I25002120001	DGR 1653	2025			224.498	
	AZIONI DI MIGLIORAMENTO E SUPPORTO AL SISTEMA DEI CONTROLLI UFFICIALI E DELLE ALTRE ATTIVITA' UFFICIALI DI CUI AL REGOLAMENTO (UE) 2017/625 E D. LGS N. 32 DEL 02 FEBBRAIO 2021	DGR 1931	2025			257.408	
	ASSEGNAZIONE DI FINANZIAMENTI ALLE AZIENDE SANITARIE IN ATTUAZIONE DELLA PROPRIA DELIBERA N. 1350/2010 PER IL POTENZIAMENTO	DGR 2095	2025			1.017.805	

	DELLE ATTIVITÀ DI PREVENZIONE NEI LUOGHI DI LAVORO ANNO 2025						
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92					2.519.539	2.519.539
	ONERI PER INDENNIZZI AI SOGGETTI DI CUI ALLA LEGGE N. 210/1992 PER IL PERIODO DAL 01/01/2025 AL 31/08/2025	DGR 1568 - DD 19749	2025			1.682.055	1.682.055
	FONDI PER INDENNIZZI AI SENSI DELLA LEGGE N. 210/1992 - PERIODO 1 SETTEMBRE - 31 DICEMBRE 2025: ASSEGNAZIONE, RIPARTIZIONE E IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DELLE AZIENDE SANITARIE REGIONAL	DGR 1964	2025			837.483	837.483
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro						
AA0171	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009, n. 191						
AA0180	Contributi c/esercizio per ricerca					187.971	34.052
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente					0	
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata					0	
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca					187.971	34.052
	progetto lively ageing rete servizi e tecnologie per il benessere degli anziani	DGR 289	2025			106.274	
	progetto lively ageing rete servizi e tecnologie per il benessere degli anziani quota su fondo sperimentazioni	DGR 289	2025			5.593	5.593
	PROGETTO ISPRO DI FIRENZE PER LA VALUTAZIONE DELLA FATTIBILITA' DEI PROGRAMMI SCREENING ALLA PROSTATA	DG 345	2024			71.000	23.459
	PROGETTO ISPRO DI FIRENZE PER LA VALUTAZIONE DELLA FATTIBILITA' DEI PROGRAMMI SCREENING ALLA PROSTATA	DG 345	2024			5.000	5.000
	ASSEGNAZIONI A FAVORE DELLE AZIENDE SANITARIE DEL SSR E ALL'ARPAE PER IL PERSONALE IN UTILIZZO TEMPORANEO - PROGETTO "HEROES" - ANNO 2025	DGR 2134	2025			104	

AA0220	Contributi da privati per ricerca					
AA0230	Contributi c/esercizio da privati				0	0
					
					

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

AA0040 La differenza non corrisponde al totale accantonato nella Tab. 72 in corrispondenza del BA2780 in quanto l'importo di euro 188.822,86 è stato contabilizzato a Sopravvenienza attiva

AA0110 -AA0141 - AA0150 La differenza tra importi assegnati e utilizzati non corrisponde al totale accantonato nella Tab. 72 in corrispondenza del BA2790 in quanto i contributi relativi alla DGR 1935-25 DGR 2156-25 e DGR 1204-24 sono stati contabilizzati a Sopravvenienza attiva per un totale di euro 223.914

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO		Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale		1.360.435.651	549.677	0,04%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo		32.253.498		0,00%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		176.403		0,00%
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca		187.971		0,00%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati		0	276.807	0,00%
x	Totale		1.393.053.523	826.483	0,06%

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

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

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

18. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda Ausl PC	Azienda Ausl PR	Azienda Ausl RE	Azienda Ausl MO	Azienda Ausl BO	Azienda Ausl IM	Azienda Ausl FE	Azienda Ausl ROMAGNA	Azienda OSP-U PR	Azienda OSP-U MO	Azienda OSP-BO	Azienda OSP-U FE	Istituto Ortopedici Rizzoli IRCCS	GSA	TOTALE AZIENDE SANITARIE
x	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	137.306	438.473	11.540.499	-	4.234.130	183.682		991.048	10	10.643.241	469	214	6.659	-	29.029.498
AA0350	Prestazioni di ricovero	67.803	170.779	6.696.639	-	1.591.484	117.672	277.041	488.055	-	-	-	-	-	-	9.409.474
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	7.893	36.862	1.584.931	-	483.535	11.573	142.178	62.862	10	10.099.036	469	214	30	-	12.429.592
AA0361	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	2.135	6.295	667.599	-	80.091	4.628	21.544	14.596	-	-	-	-	-	-	796.888
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0380	Prestazioni di File F	47.186	171.195	1.466.310	-	1.379.914	33.869	195.854	298.010	-	-	-	-	-	-	3.592.339
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	4.490	13.985	200.356	-	117.232	2.284	49.969	51.719	-	-	-	-	-	-	440.034
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	7.032	31.750	506.357	-	484.941	12.549	124.849	66.704	-	-	-	-	-	-	1.234.182
AA0410	Prestazioni termali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	222.977	-	-	-	-	222.977
AA0421	Prestazioni assistenza integrativa	768	7.306	408.749	-	72.539	958	42.104	8.431	-	-	-	-	-	-	540.855
AA0422	Prestazioni assistenza protesica	-	-	-	-	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11
AA0423	Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0424	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0425	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	300	2.174	-	5.523	150	225	672	-	-	-	-	-	-	9.044

AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	-	-	7.385	-	18.860	-	-	-	-	321.228	-	-	6.629	354.103	
x																
x	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.236.419	
AA0460	Prestazioni di ricovero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.066.813	
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.223.152	
AA0471	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	272.460	
AA0490	Prestazioni di File F	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.564.837	
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	768.007	
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	824.916	
AA0520	Prestazioni termali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	516.235	
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
AA0560	Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
AA0561	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici extraregione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
x																
x	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	137.306	438.473	11.540.499	-	4.234.130	183.682	-	991.048	10	10.643.241	469	214	6.659	-	40.265.917
x																
x	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
x																
x	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113.803

	DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)															
x	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113.803	
x	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	137.306	438.473	11.540.499	-	4.234.130	183.682	-	991.048	10	10.643.241	469	214	6.659	-	29.029.498
x	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.350.222
x	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	137.306	438.473	11.540.499	-	4.234.130	183.682	-	991.048	10	10.643.241	469	214	6.659	-	40.379.720

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/25	Valore CE al 31/12/24	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	399.484	427.049	-27.566	-6,45%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	6.583.382	6.378.541	204.841	3,21%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	0,00%
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	1.168.233	1.031.896	136.337	13,21%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	47.952	41.999	5.954	14,18%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0	0,00%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0,00%
X	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	8.199.051	7.879.485	319.565	4,06%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	395.547	505.277	-109.730	-21,72%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	5.142.907	5.183.556	-40.649	-0,78%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica		2.770	-2.770	-100,00%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	1.003.312	914.955	88.357	9,66%
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0,00%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0	0	0	0,00%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0,00%
X	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	6.541.767	6.606.558	-64.791	-0,98%
X	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione		0	0	0,00%
X	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	374.755	384.117	-9.362	-2,44%
X	Costi diretti aziendali	1.313.023	1.032.791	280.232	27,13%
X	Costi generali aziendali	400.982	375.209	25.773	6,87%
X	Fondo di perequazione	254.674	470.681	-216.007	-45,89%
X	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	2.343.433	2.262.798	80.636	3,56%
X					
X					
X	Quota a carico del SSN (mobilità)	15.135	193.142	-178.007	-92,16%
X	Comfort alberghiero	0	3.400	-3.400	-100,00%
X	Altro	0	0	0	0,00%
X	Totale ricavi da libera professione non indicati nella tabella sopra riportata	15.135	196.542	-181.407	-92,30%
	RIMBORSI L.P. PERSONALE IN COMANDO PRESSO TERZI	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
	Rimborso da Ospedale di Sassuolo	731.308	946.573	-215.265	-22,74%
	Rimborsi da Altre Aziende sanitarie	143.127	69.800	73.327	105,05%
	TOTALE RIMBORSI L.P.	874.434	1.016.372	-141.938	-13,97%

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

Si illustrano di seguito alcuni criteri adottati la compilazione della tabella 54

Al fine di una corretta rappresentazione economica degli eventi ascrivibili all'attività Libero professionale per l'anno 2025 si specifica quanto segue:

- sono stati correlate le imputazioni relative ai conti di ricavo derivanti da attività LP per consulenze, con le relative registrazioni sui conti di costo;
- è stata inserita nella tabella "Rimborsi LP" la quota di ricavi iscritti sul conto regionale 0201100302_Altri rimborsi per servizi sanitari diversi da Aziende Sanitarie della Regione - Fuori Provincia (attività per elisoccorso) i cui costi sono imputati all'attività ALPI;
- la quantificazione dei costi diretti, oggettivamente imputabili all'attività Libero professionale, è stata calcolata comprendendo costi per beni di consumo, Ufficio Alpi, Fitti Passivi, call center e riscuotitrici, quella dei costi generali, è stata quantificata invece sulla base dei volumi di prestazioni effettuate in libera professione, includendo appalti, manutenzioni, utenze e ammortamenti oltre che i costi per le attrezzature sanitarie e per le attività di supporto;
- è stata inserita inoltre tra i costi diretti, la quota relativa al Fondo Balduzzi (L.189/2012) quantificata nell'anno 2025 pari a € 278.230,76;

- si specifica, che la voce "quota a carico del SSN (mobilità)" presente nella tabella ricomprende il valore a ricavo del 50% della tariffa DRG del ricovero in libera professione, a carico in mobilità dell'azienda USL di residenza dell'assistito. Nella tabella, la quota ha un valore esclusivamente conoscitivo.
- Si precisa che in merito alle indicazioni fornite alle Aziende dalla Regione a seguito dei rilievi Corte dei Conti riguardante la "Disomogeneità fra gli enti sanitari della classificazione dei costi diretti e indiretti e difformità di criteri di compilazione, fra gli enti sanitari, della tabella 54 allegata alla nota integrativa dei rispettivi bilanci", si precisa che l'Azienda USL di Modena ha previsto di adeguare la rappresentazione del costo del fondo perequazione, rilevando lo stesso nelle voci di compartecipazione, a partire dall'anno 2026, come da raccomandazione della nota stessa. Relativamente al 2025, tale voce è stata rappresentata in una specifica riga della tab. 54.

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda Ausl PC	Azienda Ausl PR	Azienda Ausl RE	Azienda Ausl MO	Azienda Ausl BO	Azienda Ausl IM	Azienda Ausl FE	Ausl Romagna	Azienda OSP-U PR	Azienda OSP-U MO	Azienda OSP-U BO	Azienda OSP-FE	Istituto Ortopedico Rizzoli IRCCS	GSA	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale															0
Medicinali senza AIC															0
Ossigeno e altri gas medicali															0
Emoderivati di produzione regionale															0
Sangue ed emocomponenti															0
Dispositivi medici:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dispositivi medici															0
Dispositivi medici impiantabili attivi															0
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)															0
Prodotti dietetici															0
Materiali per la profilassi (vaccini)															0
Prodotti chimici															0
Materiali e prodotti per uso veterinario															0
Altri beni e prodotti sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri beni sanitari								0							0
...															0
Prodotti alimentari															0
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere															0
Combustibili, carburanti e lubrificanti															0
Supporti informatici e cancelleria															0

Materiale per la manutenzione															0
Altri beni e prodotti non sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
															0
...															0
TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		
--	----	--	--

19. Acquisti di beni

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale, ossigeno ed altri gas medicali	132.191.846,88	13.004.261	145.196.108
Medicinali senza AIC	2.217.336,59	1.926	2.219.262
Ossigeno ed altri gas medicali			0
Emoderivati di produzione regionale			0
Prodotti dietetici	520.640		520.640
TOTALE	134.929.824	13.006.187	147.936.011

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione														GSA	TOTALE
		Azienda Ausl PC	Azienda Ausl PR	Azienda Ausl RE	Azienda Ausl MO	Azienda Ausl BO	Azienda Ausl IM	Azienda Ausl FE	Ausl Romagna	Azienda OSP-U PR	Azienda OSP-U MO	Azienda OSP-U BO	Azienda OSP-U FE	Istituto Ortopedico Rizzoli IRCCS			
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione																0
BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			155.928.759													155.928.759
BA0303	Dispositivi medici			17.802.955		330			893								17.804.178
BA0304	Prodotti dietetici			534.264													534.264
BA0305	Materiali per la profilassi (vaccini)			7.525.172													7.525.172
BA0306	Prodotti chimici			6.290													6.290
BA0307	Materiali e prodotti per uso veterinario			2.437													2.437
BA0308	Altri beni e prodotti sanitari:			170.018										59.399			229.416
x	TOTALE	0	0	181.969.896	0	330	0	0	893	0	0	0	0	59.399	0		182.030.517

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

AB01 – Acquisti di beni

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

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?		SI	Tali informazioni sono desumibili dalla Tabella 57 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche.
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

20. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda Ausl PC	Azienda Ausl PR	Azienda Ausl RE	Azienda Ausl MO	Azienda Ausl BO	Azienda Ausl IM	Azienda Ausl FE	Azienda Ausl Romagna	Azienda OSP-U PR	Azienda OSP-U MO	Azienda OSP-U FE	Azienda SP-BO	Istituto Ortopedici Rizzoli IRCCS	GSA	TOTALE
x	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	345.036	315.648	12.101.262	0	7.588.106	1.804.382	1.522.740	1.956.346	2.120.037	265.665.247	2.020.327	13.526.462	3.501.949	0	312.467.542
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	2.972	6.798	136.691		147.258	4.217	55.893	32.843	0	0	0	0	0		386.671
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	4.564	22.591	465.198		423.467	8.974	172.147	196.385	0	0	0	0	0		1.293.327
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	25.711	98.555	3.329.078		1.997.758	18.952	353.310	230.714	878.504	57.117.903	581.249	2.263.947	146.293		67.041.972
BA0541	Acquisti di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	4.094	4.781	107.132		250.841	7.204	73.691	109.686	7.833	5.086.280	37.632	43.681	13.471		5.746.325
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	2.899	3.927	34.499		99.181	550	10.512	16.609	0	0	0	0	0		168.177
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	295.469	35.115	5.225.145		3.411.627	1.731.108	729.148	915.895	963.900	176.244.750	1.119.895	7.540.682	3.335.095		201.547.828
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	202.896		0	0	0	0	0	0	0	0	0		202.896
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	9.327	143.881	2.597.255		1.198.896	33.378	122.361	453.652	269.800	27.164.089	281.551	3.678.152	7.090		35.959.430
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	0	0	0		2.323	0	0	0	0	0	0	0	0		2.323
BA1151	Acquisto prestazioni Assistenza Domiciliare Integrata (ADI)	0	0	0		4.519	0	0	563	0	0	0	0	0		5.081
BA1152	Acquisto altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	3.369		52.238	0	5.680	0	0	52.225	0	0	0		113.511
x								0								
x	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38.470.738
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base															217.993
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica															416.581

BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale															7.942.136
BA0561	Acquisti di prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero															0
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa															0
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica															0
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera															26.609.178
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F															2.055.914
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione															395.697
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario															833.239
x																
x	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	345.036	315.648	12.101.262	0	7.588.106	1.804.382	1.522.740	1.956.346	2.120.037	265.665.247	2.020.327	13.526.462	3.501.949	0	350.938.280
x																
x	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)															0
x																
x	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)															
x																
x	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
x																
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	345.036	315.648	12.101.262	0	7.588.106	1.804.382	1.522.740	1.956.346	2.120.037	265.665.247	2.020.327	13.526.462	3.501.949	0	312.467.542
x	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38.470.738
x	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	345.036	315.648	12.101.262	0	7.588.106	1.804.382	1.522.740	1.956.346	2.120.037	265.665.247	2.020.327	13.526.462	3.501.949	0	350.938.280

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI
X	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE
BA0420	- da convenzione
BA0430	Costi per assistenza MMG
BA0440	Costi per assistenza PLS
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale
X	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA
BA0500	- da convenzione
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale
BA0520	- da pubblico (Extraregione)
X	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE
BA0540	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)
BA0541	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)
BA0550	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)
BA0551	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)
BA0560	da pubblico (Extraregione)
BA0561	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da pubblico (Extraregione)
BA0570	- da privato - Medici SUMAI
BA0580	- da privato
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati
BA0591	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da IRCCS privati e Policlinici privati
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati
BA0601	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da Ospedali Classificati privati
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private
BA0611	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da case di Cura private
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati
BA0621	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da altri privati
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)
BA0631	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)
X	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione
BA0680	- da privato (intraregionale)
BA0690	- da privato (extraregionale)
X	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)
BA0730	- da pubblico (Extraregione)
BA0740	- da privato
X	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)

Valore CE al 31/12/25	Valore CE al 31/12/24	Variazioni importo	Variazioni %
90.474.185	90.742.687	-268.502	-0,30%
89.869.521	90.183.899	-314.378	-0,35%
67.225.663	67.118.568	107.095	0,16%
12.789.985	12.973.988	-184.003	-1,42%
7.034.092	7.084.760	-50.668	-0,72%
2.819.780	3.006.583	-186.803	-6,21%
386.671	370.965	15.706	4,23%
217.993	187.823	30.170	16,06%
79.651.579	84.140.086	-4.488.507	-5,33%
77.941.671	82.367.900	-4.426.229	-5,37%
1.293.327	1.375.681	-82.354	-5,99%
416.581	396.505	20.076	5,06%
127.242.662	125.723.780	1.518.882	1,21%
67.041.972	66.373.925	668.047	1,01%
5.746.325	5.685.335	60.990	1,07%
12.832.010	13.304.404	-472.394	-3,55%
2.334.856	2.223.756	111.100	5,00%
7.942.135	7.704.569	237.566	3,08%
0	0	0	0,00%
17.794.956	16.526.412	1.268.544	7,68%
13.289.630	13.625.960	-336.330	-2,47%
0	0	0	0,00%
0	0	0	0,00%
0	0	0	0,00%
5.131.930	5.239.811	-107.881	-2,06%
0	0	0	0,00%
8.157.701	8.386.149	-228.448	-2,72%
0	0	0	0,00%
260.777	279.419	-18.642	-6,67%
0	0	0	0,00%
193.630	135.964	57.666	42,41%
0	0	0	0,00%
22.498	15.000	7.498	49,99%
0	0	0	0,00%
10.000	19.230	-9.230	-48,00%
161.132	101.734	59.398	58,39%
8.403.877	7.968.269	435.608	5,47%
168.177	168.325	-148	-0,09%
65.245	56.275	8.970	15,94%
0	0	0	0,00%
8.170.455	7.743.669	426.786	5,51%
3.815.984	4.987.700	-1.171.716	-23,49%
0	0	0	0,00%

BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	63.489	49.827	13.662	27,42%
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0,00%
BA0790	- da privato	3.752.495	4.937.873	-1.185.378	-24,01%

x

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
X	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	346.459.008	338.670.548	7.788.460	2,30%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	201.547.828	202.159.692	-611.864	-0,30%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	47.685.794	47.445.512	240.282	0,51%
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	26.609.178	24.778.958	1.830.220	7,39%
BA0840	- da privato	41.118.120	39.704.258	1.413.862	3,56%
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0,00%
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0,00%
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	41.072.185	39.526.595	1.545.590	3,91%
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	45.935	177.663	-131.728	-74,14%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	29.498.087	24.582.128	4.915.959	20,00%
X	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	27.628.186	28.315.892	-687.706	-2,43%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	202.896	476.860	-273.964	-57,45%
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	687.005	587.891	99.114	16,86%
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0	0	0	0,00%
BA0940	- da privato (intraregionale)	26.445.585	27.076.458	-630.873	-2,33%
BA0950	- da privato (extraregionale)	292.700	174.683	118.017	67,56%
X	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	40.739.837	39.120.920	1.618.917	4,14%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	35.959.430	34.345.509	1.613.921	4,70%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	350.886	283.094	67.792	23,95%
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	2.055.914	1.909.352	146.562	7,68%
BA1000	- da privato (intraregionale)	2.373.607	2.582.965	-209.358	-8,11%
BA1010	- da privato (extraregionale)	0	0	0	0,00%
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0,00%
X	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	2.051.876	1.823.793	228.083	12,51%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0,00%
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0,00%
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	395.697	357.841	37.856	10,58%
BA1070	- da privato	1.623.274	1.445.113	178.161	12,33%
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	32.904	20.839	12.065	57,90%

Tab. 59 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/25	Valore CE al 31/12/24	Variazioni importo	Variazioni %
X	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	8.657.153	8.258.117	399.036	4,83%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	2.323	0	2.323	0,00%
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0,00%
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	833.239	735.753	97.486	13,25%
BA1130	- da privato	7.821.591	7.522.364	299.227	3,98%
X	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	117.466.405	111.036.133	6.430.272	5,79%
BA1151	Assistenza domiciliare integrata	5.081	9.883	-4.802	-48,58%
BA1152	Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	113.511	85.950	27.561	32,07%
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	37.168.997	36.061.996	1.107.001	3,07%
BA1161	da pubblico (Extraregione) Acquisto di altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0	0,00%
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	5.893	2.525	3.367	133,33%
BA1180	- da privato (intraregionale)	80.087.026	74.738.946	5.348.080	7,16%
BA1190	- da privato (extraregionale)	85.896	136.832	-50.936	-37,23%
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	6.541.767	6.606.558	-64.791	-0,98%
X	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	9.593.965	9.573.791	20.174	0,21%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	272.957	307.618	-34.661	-11,27%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	14.768	91.729	-76.961	-83,90%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	0,00%
BA1320	Contributo Legge 210/92	2.519.539	2.507.641	11.898	0,47%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	6.786.700	6.644.322	142.378	2,14%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	22.480	-22.480	-100,00%
BA1341	Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0	0	0	0,00%
X	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	12.393.553	0	12.393.553	0,00%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.088.105	2.161.272	-73.167	-3,39%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0,00%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato:	10.201.283	10.599.752	-398.469	-3,76%
BA1390	<i>Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i>	3.728.371	3.447.548	280.823	8,15%
BA1400	<i>Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	8.904	3.289	5.615	170,71%
BA1410	<i>Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato</i>	0	0	0	0,00%
BA1420	<i>Indennità a personale universitario - area sanitaria</i>	0	0	0	0,00%
BA1430	<i>Lavoro interinale - area sanitaria</i>	2.960.236	3.240.362	-280.126	-8,64%
BA1440	<i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i>	3.503.772	3.908.553	-404.780	-10,36%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando:	104.165	0	104.165	0,00%
BA1460	<i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	104.165	320.011	-215.846	-67,45%
BA1470	<i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università</i>	0	0	0	0,00%
BA1480	<i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>	0	0	0	0,00%
BA1490	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	34.574.077	32.562.402	2.011.674	6,18%
BA1500	<i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	685.656	905.893	-220.238	-24,31%
BA1510	<i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione</i>	14.452.065	12.861.864	1.590.201	12,36%
BA1520	<i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)</i>	1.976	1.300	676	52,03%

BA1530	Altri servizi sanitari da privato	18.314.981	17.901.350	413.631	2,31%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	1.119.398	891.995	227.403	25,49%
BA1541	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0	0,00%
BA1542	Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0	0	0	0,00%
BA1550	Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0	0	0	0,00%

Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
AESCUAPIO S.R.L. (SERVIZI MEDICI E DIAGNOSTICI SAN FELICE)	104220005	03095470369	specialistica	2025	1.684.949	2.294.873	1.684.949	1.684.949	317.710	317.710	1.684.949
POLIAMBULATORIO PRIVATO CENTRO ALFA S.A.S.	104330004	02846000616	specialistica	2025	364.981	606.610	364.981	364.981	0	0	364.981
POLIAMBULATORIO PRIVATO LOSAM S.R.L.	104110005	02846000616	specialistica	2025	303.032	528.686	303.032	303.032	43	43	303.032
POLIAMBULATORIO SPECIALISTICO PRIVATO SAN NICOLÒ	104110004	02846000616	specialistica	2025	706.023	822.357	706.023	706.023	6.967	6.967	706.023
POLIAMBULATORIO CAF S.R.L.	104330003	01323860369	specialistica	2025	471.074	696.863	471.074	471.074	29	29	471.074
C.F.R. CENTRO FISIOTERAPICO RIABILITATIVO S.R.L.	104770001	01861050365	specialistica	2025	157.028	169.680	157.028	157.028	0	0	157.028
POLIAMBULATORIO PRIVATO "BIOS"	104440002	02377780743	specialistica	2025	112.245	187.417	112.245	112.245	174	174	112.245
POLIAMBULATORIO C.F.T. CITTA' DI VIGNOLA S.R.L.	104660001	02377780743	specialistica	2025	428.195	754.014	428.195	428.195	610	610	428.195
POLIAMBULATORIO CENTRO DI TERAPIA RIABILITATIVA C.T.R.	1032603AC	01696020351	specialistica	2025	174.145	305.000	174.145	174.145	0	0	174.145
PROF. FOGLIANI CASA DI CURA S.R.L.	104330009	00681310363	specialistica	2025	485.260	769.339	485.260	485.260	21	21	485.260
POLIAMBULATORIO PRIVATO CITTA' DI CARPI	104110006	04047270360	specialistica	2025	216.877	318.530	216.877	216.877	28.204	28.204	216.877
CENTRO IPERBARICO BOLOGNA	105333110	01067740397	specialistica	2025	78.245	80.000	78.245	78.245	0	0	78.245
KOS S.N.C.	104440009	01804020368	specialistica	2025	77.540	155.186	77.540	77.540	466	466	77.540
COLISEUM CENTER S.R.L.	104330005	01524100367	specialistica	2025	440.684	586.828	440.684	440.684	374	374	440.684
POLIAMBULATORIO PRIVATO COOPERATIVA MEDICI & DENTISTI	104110007	03935890362	specialistica	2025	107.614	208.500	107.614	107.614	0	0	107.614
POLIAMBULATORIO PRIVATO CASTELLO	104770002	01863341200	specialistica	2025	155.874	334.189	155.874	155.874	0	0	155.874
POLIAMBULATORIO PRIVATO MEDICA DI EL.SI.DA SRL	105200630	01514181203	specialistica	2025	309.962	402.000	309.962	309.962	0	0	309.962
FISIO-MEDICAL S.R.L.	104440014	02241850367	specialistica	2025	139.812	269.996	139.812	139.812	133	133	139.812
HESPERIA DIAGNOSTIC CENTER S.R.L.	104110003	03831150366	specialistica	2025	372.135	612.979	372.135	372.135	180	180	372.135
HESPERIA HOSPITAL MODENA S.R.L.	104330010	03831150366	specialistica	2025	1.350.666	1.785.664	1.350.666	1.350.666	9.056	9.056	1.350.666
OSPEDALE PRIVATO ACCREDITATO VILLA ROSA S.R.L.	104330014	01148190547	specialistica	2025	1.030.709	1.281.602	1.030.709	1.030.709	36.305	36.305	1.030.709

POLIAMBULATORIO VILLA PINETA	104330021	01148190547	specialistica	2025	77.324	113.366	77.324	77.324	444	444	77.324
VILLA PINETA S.R.L.	104550001	01148190547	specialistica	2025	348.008	563.848	348.008	348.008	5.087	5.087	348.008
MEDICAL LIFECHECK ONE SRL	104220006	03946591207	specialistica	2025	555.290	697.518	555.290	555.290	61.608	61.608	555.290
MODENA MEDICA S.R.L.	104330017	13661780968	specialistica	2025	209.156	326.926	209.156	209.156	4.610	4.610	209.156
B.C.P. S.R.L.	104440001	00913370367	specialistica	2025	189.637	296.039	189.637	189.637	0	0	189.637
POLIAMBULATORIO PRIVATO CENTRO SAN GIORGIO S.R.L.	104440004	01574960363	specialistica	2025	114.477	219.325	114.477	114.477	48	48	114.477
TERME DELLA SALVAROLA S.P.A.	104440010	00485390363	specialistica	2025	206.407	390.296	206.407	206.407	803	803	206.407
TEST S.R.L.	104330015	00603960360	specialistica	2025	40.339	78.097	40.339	40.339	0	0	40.339
VILLA IGEA S.P.A. CASA DI CURA	104330011	00418870366	specialistica	2025	237.284	443.283	237.284	237.284	57	57	237.284
Ospedale Privato Accreditato Fogliani - BUDGET 1 AIOP	80214	00681310363	Degenza	2025	3.532.765	3.731.996	3.532.765	3.532.765	3.542	3.542	3.444.786
Ospedale Privato Accreditato Fogliani - SDO PROGETTO LISTE D'ATTESA E MOBILITA' PROTESI D'ANCA DIMESSI ANNO 2025	80214	00681310363	Degenza	2025	200.000	200.000	200.000	200.000	0	0	200.000
Ospedale Privato Accreditato Fogliani - SDO EXTRABDG.PER IL REC.DELLE LISTE D'ATTESA E AL REC.DELLA MOB.PASSIVA IN AMBITO ORTOPEDICO DIMESSI ANNO 2025	80214	00681310363	Degenza	2025	151.711	150.000	151.711	151.711	0	0	151.711
Ospedale Privato Accreditato Hesperia Hospital -BUDGET 1 AIOP	80213	1049620360	Degenza	2025	2.294.326	2.279.088	1.857.168	1.857.168	7.577	7.577	1.859.578
Ospedale Privato Accreditato Hesperia Hospital - PROGETTI SPECIALI Anno 2025	80213	1049620360	Degenza	2025	1.568.281	1.568.281	1.568.281	1.568.281	64.942	64.942	1.557.544
Ospedale Privato Accreditato Hesperia Hospital - Convenzione tra L'AUSL di Modena (Ospedale di Carpi) ed Hesperia Hospital Modena S.r.l.per l'esecuzione di interventi di chirurgia robotica mini-invasiva in ambito urologico anno 2025	80213	1049620360	Degenza	2025	209.703	250.000	209.703	209.703	0	0	209.703
Ospedale Privato Accreditato Villa Igea - BUDGET 1 AIOP	80215	00418870366	Degenza	2025	4.048.222	3.723.996	3.842.214	3.842.214	6.063	6.063	3.526.100
Ospedale Privato Accreditato Villa Igea - BUDGET 3 AIOP	80215	00418870366	Degenza	2025	10.507.127	9.815.525	10.507.127	10.507.127	12.794	12.794	9.822.886
KOS CARE (Sede Villa Pineta Gaiato) - BUDGET 1 AIOP	80218	01148190547	Degenza	2025	4.306.470	4.845.768	4.028.208	4.028.208	68.965	68.965	4.025.517
KOS CARE (Sede Villa Rosa Modena) - BUDGET 3 AIOP	80216	01148190547	Degenza	2025	4.102.420	4.147.134	4.102.420	4.102.420	0	0	4.085.806
STRUTTURE FUORI PROVINCIA											
Ospedale Privato Accreditato Città di Parma	80206	00305320343	Degenza	2025	310.957		310.957	310.957	904	904	310.957
Ospedale Privato Accreditato Salus RE (B.S.)	80211	01431190352	Degenza	2025	616.478		616.478	616.478	0	0	616.478
Ospedale Privato Accreditato Villa Verde	80212	00294320353	Degenza	2025	911.949		911.949	911.949			911.949

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Altre informazioni relative ad Acquisti di servizi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione, non liquidati.
------------------	--

Nella sezione denominata "tipologia di prestazione" classificata come Degenza, sono state inserite, nella colonne relative al fatturato, liquidato, pagato e rilevato in contabilità generale, anche le quote di prestazioni relative alla specialistica ambulatoriale e agli interventi di chirurgia ambulatoriale facenti capo al budget degenze, così come indicato dall'Accordo AIOP-RER disciplinante le prestazioni erogate dalla rete degli ospedali privati e dettagliatamente contemplate negli accordi di fornitura stipulati con le singole strutture.

Le eventuali differenze di valori tra la colonna Importo fatturato e importo rilevato in Co.Ge sono determinata dalla modalità di rappresentazioni dei dati. Nella colonna fatturato è stato riportato il valore complessivo delle fatture emesse alla data di compilazione della tabella, comprensive delle eventuali fatture o note di credito registrate come sopravvenienze o insussistenze in quanto pervenute a bilancio chiuso, mentre nella colonna Importo rilevato in Co.Ge si è evidenziato il dato presente nel conto delle contabilità generale dedicato a tale attività.

Per le tipologie di prestazione classificate come Specialistica ambulatoriale, occorre specificare che l'importo indicato nella colonna "Budget/Tetto annuale" è al lordo dei ticket, così come indicato nei contratti di fornitura, mentre i valori indicati nelle colonne relative al fatturato, liquidato, pagato e rilevato in contabilità generale sono tutti al netto degli eventuali ticket incassati dai centri.

Nella colonna budget assegnato è stato riportato il valore complessivo del contratto (budget ordinario + garanzia+ commesse straordinarie).

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

AS03 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a:
------------------	---

Descrizione attività	Importo
Attività inerenti servizio di assistenza in eventuale emergenza-urgenza sanitaria durante le prove automobilistiche in circuito	8.904,31
Attività libero professionale inerente il progetto: "Consultazione Psicologica Primaria in favore della Polizia Locale della Regione Emilia-Romagna" a cura del Dipartimento di Cure Primarie – Servizio di Psicologia Clinica e di Comunità dell'Azienda Usl di Modena	28.750,00
Attività libero professionale inerenti il progetto: "Potenziamento interventi di prevenzione, diagnosi e cura del Disturbo da Gioco d'azzardo (DGA)" presso il Dipartimento di Salute Mentale e delle Dipendenze Patologiche dell'Azienda Usl di Modena.	129.952,00
Attività libero professionale per le esigenze del Dipartimento di Salute Mentale e delle Dipendenze Patologiche – Centro di Salute Mentale Adulti dell'Azienda Usl di Modena	2.400,00
Attività libero professionale per le esigenze del Dipartimento Interaziendale ad Attività Integrata di Medicina di Laboratorio ed Anatomia Patologica dell'Azienda Usl di Modena.	60.480,00
Attività libero professionale per lo svolgimento di attività legate alla gestione dei codici di emergenza di bassa complessità presso le sedi del Dipartimento Interaziendale di Emergenza ed Urgenza, area Nord dell'Azienda Usl di Modena	7.400,00
Attività libero professionale per svolgere attività relative all'implementazione del programma: "IN FORMA MENTIS – Progetto di Prevenzione ed inclusione: strategie per il miglioramento della qualità di vita della persona anziana all'interno della comunità" presso la S.C. Geriatria Territoriale	21.060,38
Attività libero professionale, per le esigenze del Dipartimento di Salute Mentale e delle Dipendenze Patologiche, presso la S.C. Dipendenze Patologiche dell'Azienda USL di Modena.	20.640,00
Attività libero professionale inerente il progetto: "Implementazione delle azioni finalizzate alla salvaguardia dei soggetti celiaci e attività di promozione della salute" presso il Dipartimento di Sanità Pubblica - Servizio Igiene degli Alimenti e della Nutrizione dell'Azienda USL di Modena.	5.992,00
Attività libero professionale inerente il progetto "Intervento nutrizionale per gravide straniere in sovrappeso o obese" per le esigenze del Dipartimento di Cure Primarie – U.O.C. Consultori Familiari dell'Azienda Usl di Modena.	21.750,03
Attività libero professionale inerente il progetto "Prevenzione delle aggressioni nei confronti degli operatori sanitari e loro supporto psicologico relativo a disagi lavorativi attraverso il percorso stabilito dal Medico competente" per le esigenze del Servizio di Sorveglianza Sanitaria dell'Azienda Usl di Modena	10.815,30
Attività libero professionale inerente il progetto "PRO-DSA" presso il Servizio di Neuropsichiatria dell'Infanzia e dell'Adolescenza dell'Azienda Usl di Modena	76.988,40
Attività libero professionale inerente il progetto "Programma Regionale Integrato per l'assistenza territoriale alle persone con Disturbo dello spettro autistico (PRIA): obiettivi 2023-2027 per l'utenza di Usl di Modena" presso il Servizio di Neuropsichiatria dell'Infanzia e dell'Adolescenza dell'Azienda Usl di Modena	31.420,00
Attività libero professionale inerente il progetto "RI.SO: Intercettazione precoce del ritiro sociale in adolescenza" per il Dipartimento di Cure Primarie – U.O.C. Psicologia Clinica e di Comunità – UU.OO. Centri Adolescenza dell'Azienda USL di Modena.	46.393,80
Attività libero professionale inerente il progetto "Coordinamento del progetto di Inserimento Eterofamiliare Supportato di Adulti con disturbi psichiatrici ("IESA")" per le esigenze del Dipartimento di Salute Mentale e delle Dipendenze Patologiche dell'Azienda Usl di Modena	11.976,00
Attività libero professionale inerente il progetto "La Malattia Renale Cronica nella Provincia di Modena: implementazione della presa in carico secondo le note del progetto regionale PIRP (Prevenzione dell'Insufficienza Renale Cronica Progressiva)" presso la S.C. di Nefrologia e Dialisi dell'Azienda Usl di Modena.	4.498,00
Attività libero professionale inerente il progetto "Psicopatologia e genitorialità" presso il Servizio di Neuropsichiatria dell'Infanzia e dell'Adolescenza dell'Azienda Usl di Modena.	19.999,92
Attività libero professionale inerente il progetto regionale "promotori della salute negli istituti penitenziari" da svolgersi presso gli Istituti Penitenziari della Provincia di Modena per le esigenze del Dipartimento di Cure Primarie – Programma di Medicina Penitenziaria dell'Azienda Usl di Modena.	54.947,84
Attività libero professionale inerente il progetto: "Disabilità Intellettive" presso il Servizio di Neuropsichiatria Infantile e dell'Adolescenza dell'Azienda USL di Modena	8.196,50
Attività libero professionale inerente il progetto: "Attività a sostegno dei percorsi riabilitativi tra carcere e territorio rivolti ai detenuti negli Istituti Penitenziari della Provincia di Modena" per le esigenze del Dipartimento di Salute Mentale – Settore delle Dipendenze Patologiche, Area Centro dell'Azienda Usl di Modena	30.000,00
Attività libero professionale inerente il progetto: "Il supporto psicologico nell'attività di presa in carico dei bambini e degli adolescenti in condizioni di sovrappeso ed obesità" presso il Dipartimento di Sanità Pubblica dell'Azienda Usl di Modena	9.166,63
Attività libero professionale inerente il progetto: "LDV – Liberiamoci Dalla Violenza" per le esigenze del Dipartimento di Cure Primarie – U.O.C. Consultori Familiari dell'Azienda Usl di Modena.	10.500,00
Attività libero professionale inerente il progetto: "Prevenzione delle aggressioni nei confronti degli operatori sanitari e loro supporto psicologico relativo a disagi lavorativi attraverso il percorso stabilito dal Medico Competente -Proseguimento delle attività" presso il Servizio di Sorveglianza Sanitaria Aziendale dell'Azienda Usl di Modena.	1.875,00

Attività libero professionale inerente progetto: "Realizzazione di monitoraggi strutturati per classi di farmaci a prescrizione specialistica, con impatto rilevante sul governo della spesa farmaceutica territoriale e ospedaliera, con particolare riferimento a quelle oggetto di obiettivo regionale" da svolgersi presso il Dipartimento Farmaceutico Interaziendale dell'Azienda UsI di Modena e dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena	166.046,20
Attività libero professionale onerente il progetto "Progetti di cura dei soggetti con disturbo dello spettro autistico previsti dalle linee guida sulla diagnosi e sul trattamento dei disturbi dello spettro autistico in età adulta" presso il Centro di Salute Mentale Adulti, area Centro, distretto di Modena.	1.250,00
Attività libero professionale per attività correlate alla gestione dei codici di emergenza ad alta complessità per le esigenze del Dipartimento Interaziendale di Emergenza ed Urgenza, area Nord dell'Azienda UsI di Modena, con assegnazione presso S.C. Pronto Soccorso Ospedale di Mirandola (MO).	9.720,00
Attività libero professionale per attività correlate alla gestione dei codici di emergenza di bassa complessità presso il Dipartimento Interaziendale di Emergenza ed Urgenza, area Nord dell'Azienda UsI di Modena, con assegnazione presso S.C. Pronto Soccorso Ospedale di Mirandola (MO).	28.960,00
Attività libero professionale per attività inerenti la gestione dei codici di emergenza ad alta complessità presso il Dipartimento Interaziendale di Emergenza ed Urgenza, area Nord, dell'Azienda UsI di Modena.	164.308,00
Attività libero professionale per il progetto "Coordinamento dei progetti del Fondo Ministeriale Alzheimer (anni 2024 – 2026)" per le esigenze del Dipartimento dell'Integrazione - S.C. Geriatria Territoriale dell'Azienda UsI di Modena.	31.236,02
Attività libero professionale per la gestione dei codici di emergenza a media complessità presso il Dipartimento Interaziendale di Emergenza ed Urgenza – U.O. Pronto Soccorso, Ospedale di Mirandola (MO)	47.040,00
Attività libero professionale per le esigenze del Dipartimento delle Attività Chirurgiche – S.C. Oftalmologia, area Nord, dell'Azienda UsI di Modena.	28.800,00
Attività libero professionale per le esigenze del Dipartimento di Cure Primarie, presso la Rete Locale di Cure Palliative dell'Azienda UsI di Modena	36.750,00
Attività libero professionale per le esigenze del Dipartimento di Emergenza Urgenza dell' Ausl Modena	115.898,00
Attività libero professionale per le esigenze del Dipartimento di Ginecologia, Ostetricia e Pediatria dell'Azienda UsI di Modena	224.354,66
Attività libero professionale per le esigenze del Dipartimento di Salute Mentale – Servizio DCA (Disturbi del Comportamento Alimentare) dell'Azienda UsI di Modena	24.000,00
Attività libero professionale per le esigenze del Dipartimento di Sanità Pubblica - Servizio Veterinario dell'Azienda UsI di Modena	33.795,54
Attività libero professionale per le esigenze del Dipartimento di Sanità Pubblica - Servizio Veterinario dell'Azienda UsI di Modena	7.079,13
Attività libero professionale per le esigenze del Pronto Soccorso e medicina d'urgenza dell'Ospedale di Vignola	47.040,00
Attività libero professionale per le esigenze del Servizio di Neuropsichiatria dell'Infanzia e dell'Adolescenza	11.196,00
Attività libero professionale per le esigenze del Servizio di Sorveglianza Sanitaria Aziendale dell'Azienda UsI di Modena	64.788,00
Attività libero professionale per le esigenze della Struttura Complessa di Endocrinologia dell'Azienda UsI di Modena.	22.960,00
Attività libero professionale per le esigenze sanitarie ed assistenziali del Dipartimento delle Cure Primarie, presso S.C. Consultori Familiari dell'Azienda UsI di Modena	109.500,00
Attività libero professionale per le necessità sanitarie ed assistenziali del Dipartimento Interaziendale di Emergenza ed Urgenza dell'Azienda UsI di Modena, con assegnazione presso S.C. Pronto Soccorso, area Nord, ospedale di Carpi (MO)	131.760,00
Attività libero professionale per le necessità sanitarie ed assistenziali del Dipartimento Interaziendale di Emergenza ed Urgenza dell'Azienda UsI di Modena, con assegnazione presso S.C. Pronto Soccorso, area Sud, ospedale di Vignola (MO).	141.540,00
Attività libero professionale per lo svolgimento di attività di supporto al controllo ufficiale presso gli impianti di macellazione industriali della Provincia di Modena per le esigenze del Dipartimento di Sanità Pubblica - Servizio Veterinario dell'Azienda UsI di Modena	226.161,39
Attività libero professionale per lo svolgimento di attività inerente il progetto "Potenziamento degli interventi di area medica in tema di prevenzione selettiva e indicata dei danni organici e cognitivi da consumo di sostanze ed alcol in Utenti autori di violazioni di Legge, ristretti negli Istituti Penitenziari o in libertà" presso il Dipartimento di Salute Mentale e delle Dipendenze Patologiche dell'Azienda UsI di Modena	13.750,00
Attività libero professionale per lo svolgimento di attività inerenti il progetto "Consulenza infettivologica nei presidi ospedalieri dell'Azienda UsI di Modena" per le esigenze della Direzione di Presidio Ospedaliero – Nucleo Operativo di Stewardship Antimicrobica dell'Azienda UsI di Modena.	26.246,00
Attività libero professionale per lo svolgimento di attività relative a: "La cura dei soggetti con disturbo dello spettro autistico: definizione di una rete territoriale che possa attuare un intervento precoce con una presa in carico volta a garantire la continuità di cura, l'integrazione e l'inclusione sociale e lavorativa dei soggetti con Disturbo dello Spettro Autistico" presso il Dipartimento di Salute Mentale - Centro di Salute Mentale Adulti, area Centro, dell'Azienda UsI di Modena.	13.586,00
Attività libero professionale per svolgere attività inerente il progetto regionale "DISABILITA' INTELLETTIVE" da svolgersi presso il Servizio di Neuropsichiatria Infantile e dell'Adolescenza, sede di Area Centro dell'Azienda UsI di Modena.	11.977,50
Attività libero professionale per svolgere attività inerente il progetto: "Potenziamento della rete dei Servizi Consultoriali per il supporto psicologico finalizzato alla promozione del benessere psico-fisico degli adolescenti" presso il Dipartimento Aziendale delle Cure Primarie – S.C. Consultori Familiari dell'Azienda UsI di Modena.	33.925,97

Attività libero professionale per svolgere attività relative all'implementazione del programma "FONDO ASILO MIGRANTI ED INTEGRAZIONE", nell'ambito del Progetto: "persone: Percorsi Emilia-Romagna Salute Obiettivo Nessuno Escluso" per le esigenze della Direzione delle Attività SocioSanitarie dell'Azienda Usl di Modena	29.884,00
Attività libero professionale per lo svolgimento di attività a progetto presso il Servizio di Neuropsichiatria Infantile e dell'Adolescenza, sede di Area Centro dell'Azienda USL di Modena.	13.600,00
Borsisti sanitari	61.789,37
Lavoro interinale sanitario	2.960.236,42
Oneri inail borsisti sanitari	15.166,42

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI
X	SERVIZI NON SANITARI
BA1580	Lavanderia
BA1590	Pulizia
BA1601	Mensa dipendenti
BA1602	Mensa degenti
BA1610	Riscaldamento
BA1620	Servizi di assistenza informatica
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)
BA1640	Smaltimento rifiuti
BA1650	Utenze telefoniche
BA1660	Utenze elettricità
BA1670	Altre utenze
BA1680	Premi di assicurazione
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato
BA1750	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria
BA1831	Altre consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c) del DL 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n.191
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)
X	FORMAZIONE

Valore CE al 31/12/25	Valore CE al 31/12/24	Variazioni importo	Variazioni %
56.095.993	57.272.725	-1.176.732	-2,05%
3.182.734	3.288.155	-105.421	-3,21%
5.101.331	5.144.453	-43.122	-0,84%
4.613.445	4.416.895	196.550	4,45%
2.841.672	2.943.490	-101.819	-3,46%
3.888.450	4.850.000	-961.550	-19,83%
3.099.395	2.753.558	345.837	12,56%
3.193.205	3.109.674	83.532	2,69%
1.624.087	1.538.386	85.701	5,57%
632.627	719.977	-87.350	-12,13%
5.097.791	5.099.994	-2.204	-0,04%
976.007	749.969	226.038	30,14%
762.024	753.794	8.230	1,09%
6.282.410	7.719.771	-1.437.361	-18,62%
3.851.361	2.671.409	1.179.952	44,17%
10.949.454	11.513.200	-563.746	-4,90%
1.891.612	1.825.073	66.539	3,65%
4.000	3.786	214	5,64%
0	0	0	0,00%
1.449.363	1.411.464	37.899	2,69%
363.666	523.301	-159.635	-30,51%
332	681	-349	-51,25%
0	0	0	0,00%
480.205	253.388	226.817	89,51%
605.160	634.094	-28.934	-4,56%
0	0	0	0,00%
438.249	409.823	28.426	6,94%
424.518	409.823	14.694	3,59%
0	0	0	0,00%
13.732	0	13.732	0,00%
889.377	847.288	42.090	4,97%

BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	61.221	99.326	-38.105	-38,36%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	828.157	747.962	80.195	10,72%
X	TOTALE	58.876.982	59.945.086	-1.068.103	-1,78%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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

AS04 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, relativamente a:
------------------	---

Descrizione Attività	Importo
Incarico libero-professionale per lo svolgimento di attività inerente il progetto "Telemedicina nella Salute Mentale" presso DSM e Dip.Patologiche	9.665,28
Incarico professionale di Responsabile Piano di Controllo e Manutenzione Amianto, per gli immobili nelle disponibilità dell'Azienda Usl di Modena	4.392,00
affidamento di incarico professionale di manutenzione e sviluppo software	26.833,30
Affidamento diretto del progetto "Chiacchiere importanti per la vita"	19.996,00
attività di assistenza e di consulenza urgenti con riguardo agli adempimenti previsti dalla normativa sulla protezione dei dati personali	14.591,20
attività l.p. come addetti ufficio stampa e comunicazione istituzionale presso Ufficio Stampa Ausl Modena	145.279,96
attività l.p. come esperto in contenuti video multi mediali presso Servizio Comunicazione e Relazioni Esterne Ausl Modena (Area Promozione della Salute)	13.291,63
attività l.p. come giornalista per il progetto "Formazione. Informazione e comunicazione a supporto dell'area materno-infantile e siti telematici dedicati"	24.977,96
attività l.p. come responsabile ufficio stampa ausl modena	46.800,00
attività l.p. inerenti il progetto "Joint Action Transfer of Best Practices in Primary Care" per le esigenze dell'U.O.S. Formazione, Ricerca e Innovazione	5.000,00
attività l.p.inerente il progetto "analisi statistica e monitoraggio flussi informativi del DSM e Dip.Patologiche"	26.562,48
attività libero-professionale come giornalista per il progetto denominato: "Supporto alla comunicazione di progetti legati alla prevenzione e alla promozione della salute, alla sicurezza alimentare ed alla sanità animale" per le esigenze del DSP dell'Azienda USL di Modena	19.975,92
attività' programma estensione e aggiornamento sistema gestione della qualità a norma iso 9001 – 2015	20.800,00
borsisti non sanitari	96.632,73
consulenza legale stragiudiziale in materia amministrativa	9.516,00
Consulenza tributaria- fiscale-civilistica	17.763,20
elaborazione dati prova e redazione rapporto in materia di classificazione UNI ISO antincendio	3.991,84
formazione osservatorio appalti pubblici	900,00
ft. da ricevere per consulenza non sanitaria Fonti Beatrice	12.542,89
ft. da ricevere per consulenza non sanitaria Mondo Tecnico srl	8.662,00
ft. da ricevere per consulenza non sanitaria Step Engineering Srl	2.400,57
incarico libero-professionale come esperta in Musicoterapia per le esigenze del Dipartimento di Salute mentale - Dipendenze Patologiche dell'Azienda USL di Modena	4.900,00
incarico l.p. quale esperta in Arteterapia per le esigenze del Dipartimento di Salute Mentale - Dipendenze Patologiche dell'Azienda USL di Modena	19.460,00
incarico l.p. quale esperta in Musicoterapia per le esigenze del Dipartimento di Salute Mentale - Dipendenze Patologiche dell'Azienda USL di Modena	11.620,00

incarico libero-professionale come "videomaker" per lo svolgimento di attività inerenti a progetto per le Esigenze del Dipartimento di Sanità Pubblica dell'Azienda USL di Modena	46.354,13
Incarico professionale di supporto al RUP per lo svolgimento di attività tecnico-amministrative riferite alla realizzazione del PNRR	16.257,05
incarico professionale per acquisizione documentazione immobile per successiva alienazione. Area Operativa Sud Distretto 4 di Sassuolo Ex Ospedale di Sassuolo	5.709,60
lavoro interinale non sanitario	480.204,50
oneri inail su borsisti non sanitari	1.283,08
oneri inail su collaborazioni coordinate continuative non sanitarie	331,99
prestazioni non sanitarie (prestaz. occasionali, docenze)	16.993,38
Servizio di Legal Inventory & Alert Normativo - Prestazioni Anno 2025	2.928,00
Servizio di ricerca attiva delle carcasse di cinghiale in provincia di Modena.	4.880,00
servizio di supporto nella gestione della DMA ordinaria	20.862,00
sistema di certificazione eusoma audit di sorveglianza annuale	13.664,00
studio e implementazione del sistema AgriNet - anno 2025	18.500,01
studio per progettazione grafica programma promozione della salute	76.189,00
supporto legale nella procedura amministrativa per la realizzazione del Nuovo Ospedale di Carpi in Partenariato Pubblico Privato	21.886,80
Verifica della congruità della valutazione economica della superficie ex Ospedale Estense di Modena per la parte relativa alla Centrale Operativa Territoriale (COT) e Casa della Salute (CdS) e valutazione del più probabile valore di mercato immobile ex SERT ubicato in via Sgarzeria n. 19 Modena	3.526,00
verifica di rinnovo Certificazione NSO e spese di trasferta NSO	7.646,35

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

Si illustrano di seguito i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative.

In coerenza con le indicazioni Regionali, sono considerati interventi di manutenzione straordinaria quelli che aumentano la dotazione dell'immobile ovvero che ne:

- modificano la capacità produttiva;
- prolungano la vita utile;
- incrementano la sicurezza (e l'igiene).

Per gli interventi di manutenzione ordinaria si confermano le indicazioni della normativa in materia e nello specifico si intendono gli interventi edilizi che riguardano le opere di riparazione, rinnovamento e sostituzione delle finiture degli edifici e quelle necessarie ad integrare o mantenere in efficienza gli impianti tecnologici esistenti (rif. Art. 3 del DPR 380/2001).

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE Al 31/12/25	Valore CE Al 31/12/24	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	8.875.094	7.957.325	917.768	11,53%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0	0	0	0,00%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	6.565.154	6.580.298	-15.143	-0,23%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	136.107	136.068	39	0,03%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	849.712	732.223	117.489	16,05%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	2.443.798	3.131.736	-687.937	-21,97%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0,00%
X	TOTALE	18.869.866	18.537.650	332.216	1,79%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/25	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	3.182.734	0	3.182.734	0,00%
BA1590	Pulizia	5.101.331	0	5.101.331	0,00%
BA1601	Mensa dipendenti	4.613.445	0	4.613.445	0,00%
BA1602	Mensa degenti	2.841.672	0	2.841.672	0,00%
BA1610	Riscaldamento	3.888.450	0	3.888.450	0,00%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	3.099.395	0	3.099.395	0,00%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	3.193.205	0	3.193.205	0,00%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.624.087	0	1.624.087	0,00%
BA1650	Utenze telefoniche	632.627	0	632.627	0,00%
BA1660	Utenze elettricità	5.097.791	0	5.097.791	0,00%
BA1670	Altre utenze	976.007	0	976.007	0,00%
BA1680	Premi di assicurazione	762.024	0	762.024	0,00%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	6.282.410	0	6.282.410	0,00%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	3.851.361	0	3.851.361	0,00%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	10.949.454	0	10.949.454	0,00%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	61.221	0	61.221	0,00%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	828.157	0	828.157	0,00%

BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	18.869.866	0	18.869.866	0,00%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	8.875.094	0	8.875.094	0,00%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0	0	0	0,00%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	6.565.154	0	6.565.154	0,00%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	136.107	0	136.107	0,00%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	849.712	0	849.712	0,00%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	2.443.798	0	2.443.798	0,00%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0,00%
X	TOTALE	75.855.236	0	75.855.236	0,00%

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

DETTAGLIO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere
<i>Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:</i>						
<i>Leasing finanziari finanziati dalla Regione:</i>						

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	232.705.421	227.402.656	5.302.764	2,33%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	98.454.240	96.085.992	2.368.248	2,46%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	82.015.177	80.667.890	1.347.286	1,67%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	77.717.311	77.343.017	374.294	0,48%
X	Voci di costo a carattere stipendiale	41.585.856	41.385.574	200.281	0,48%
X	Retribuzione di posizione	5.656.090	5.628.850	27.240	0,48%
X	Indennità di risultato	1.735.982	1.727.621	8.361	0,48%
X	Altro trattamento accessorio	11.678.425	11.622.181	56.244	0,48%
X	Oneri sociali su retribuzione	17.029.848	16.947.831	82.017	0,48%
X	Altri oneri per il personale	31.110	30.960	150	0,48%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	4.297.866	3.324.873	972.992	29,26%
X	Voci di costo a carattere stipendiale	2.564.558	1.983.969	580.589	29,26%
X	Retribuzione di posizione	351.897	272.231	79.666	29,26%
X	Indennità di risultato	0	0	0	0,00%
X	Altro trattamento accessorio	365.337	282.628	82.708	29,26%
X	Oneri sociali su retribuzione	1.015.856	785.876	229.979	29,26%
X	Altri oneri per il personale	218	169	49	29,26%
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	0	0	0	0,00%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	16.439.063	15.418.102	1.020.961	6,62%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	16.158.073	15.002.142	1.155.932	7,71%
X	Voci di costo a carattere stipendiale	10.663.703	9.900.833	762.870	7,71%
X	Retribuzione di posizione	583.945	542.170	41.775	7,71%
X	Indennità di risultato	364.536	338.458	26.079	7,71%
X	Altro trattamento accessorio	945.094	877.483	67.611	7,71%
X	Oneri sociali su retribuzione	3.600.467	3.342.893	257.574	7,71%
X	Altri oneri per il personale	328	304	23	7,71%
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	280.989	415.960	-134.971	-32,45%
X	Voci di costo a carattere stipendiale	194.859	288.458	-93.599	-32,45%
X	Retribuzione di posizione	7.616	11.274	-3.658	-32,45%
X	Indennità di risultato	0	0	0	0,00%
X	Altro trattamento accessorio	7.326	10.845	-3.519	-32,45%
X	Oneri sociali su retribuzione	71.189	105.384	-34.195	-32,45%
X	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	0	0,00%
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	134.251.181	131.316.665	2.934.517	2,23%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	131.706.306	130.223.472	1.482.835	1,14%
X	Voci di costo a carattere stipendiale	77.146.937	76.278.367	868.570	1,14%
X	Straordinario e indennità personale	9.605.064	9.496.924	108.140	1,14%
X	Retribuzione per produttività personale	1.963.005	1.940.904	22.101	1,14%
X	Altro trattamento accessorio	13.947.667	13.790.635	157.032	1,14%
X	Oneri sociali su retribuzione	28.978.934	28.652.670	326.264	1,14%
X	Altri oneri per il personale	64.700	63.971	728	1,14%
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	2.544.875	1.093.193	1.451.682	132,79%
X	Voci di costo a carattere stipendiale	1.613.059	692.916	920.143	132,79%
X	Straordinario e indennità personale	192.604	82.736	109.868	132,79%
X	Retribuzione per produttività personale	20.420	8.772	11.648	132,79%
X	Altro trattamento accessorio	102.103	43.860	58.243	132,79%
X	Oneri sociali su retribuzione	616.198	264.698	351.500	132,79%
X	Altri oneri per il personale	491	211	280	132,79%
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	0	0,00%

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato
X	Voci di costo a carattere stipendiale
X	Retribuzione di posizione
X	Indennità di risultato
X	Altro trattamento accessorio
X	Oneri sociali su retribuzione
X	Altri oneri per il personale
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato
X	Voci di costo a carattere stipendiale
X	Retribuzione di posizione
X	Indennità di risultato
X	Altro trattamento accessorio
X	Oneri sociali su retribuzione
X	Altri oneri per il personale
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato
X	Voci di costo a carattere stipendiale
X	Straordinario e indennità personale
X	Retribuzione per produttività personale
X	Altro trattamento accessorio
X	Oneri sociali su retribuzione
X	Altri oneri per il personale
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato
X	Voci di costo a carattere stipendiale
X	Straordinario e indennità personale
X	Retribuzione per produttività personale
X	Altro trattamento accessorio
X	Oneri sociali su retribuzione
X	Altri oneri per il personale
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro

Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
2.650.002	2.490.272	159.730	6,41%
2.650.002	2.490.272	159.730	6,41%
2.633.978	2.397.221	236.757	9,88%
1.267.858	1.153.895	113.962	9,88%
281.078	255.813	25.265	9,88%
88.879	80.890	7.989	9,88%
416.621	379.172	37.448	9,88%
579.543	527.450	52.093	9,88%
0	0	0	0,00%
16.024	93.051	-77.027	-82,78%
6.045	35.102	-29.057	-82,78%
6.279	36.462	-30.183	-82,78%
0	0	0	0,00%
0	0	0	0,00%
3.700	21.487	-17.787	-82,78%
0	0	0	0,00%
0	0	0	0,00%
0	0	0	0,00%
0	0	0	0,00%
0	0	0	0,00%
0	0	0	0,00%
0	0	0	0,00%
0	0	0	0,00%
0	0	0	0,00%
0	0	0	0,00%
0	0	0	0,00%
0	0	0	0,00%
0	0	0	0,00%
0	0	0	0,00%
0	0	0	0,00%
0	0	0	0,00%
0	0	0	0,00%

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato
X	Voci di costo a carattere stipendiale
X	Retribuzione di posizione
X	Indennità di risultato
X	Altro trattamento accessorio
X	Oneri sociali su retribuzione
X	Altri oneri per il personale
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato
X	Voci di costo a carattere stipendiale
X	Retribuzione di posizione

Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
33.647.011	31.960.036	1.686.975	5,28%
711.028	765.504	-54.476	-7,12%
668.684	691.325	-22.640	-3,27%
286.702	296.409	-9.707	-3,27%
165.922	171.540	-5.618	-3,27%
59.514	61.530	-2.015	-3,27%
10.580	10.939	-358	-3,27%
145.870	150.809	-4.939	-3,27%
95	98	-3	-3,27%
42.344	74.179	-31.836	-42,92%
22.453	39.334	-16.881	-42,92%
5.980	10.476	-4.496	-42,92%

X	Indennità di risultato	0	0	0	0,00%
X	Altro trattamento accessorio	4.018	7.039	-3.021	-42,92%
X	Oneri sociali su retribuzione	9.893	17.330	-7.438	-42,92%
X	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	0,00%
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	32.935.983	31.194.532	1.741.451	5,58%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	32.565.152	29.286.560	3.278.592	11,19%
X	Voci di costo a carattere stipendiale	20.530.591	18.463.613	2.066.977	11,19%
X	Straordinario e indennità personale	1.600.688	1.439.534	161.154	11,19%
X	Retribuzione per produttività personale	498.413	448.234	50.179	11,19%
X	Altro trattamento accessorio	2.616.667	2.353.226	263.441	11,19%
X	Oneri sociali su retribuzione	7.250.841	6.520.842	730.000	11,19%
X	Altri oneri per il personale	67.953	61.111	6.841	11,19%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	370.831	1.907.972	-1.537.141	-80,56%
X	Voci di costo a carattere stipendiale	235.718	1.212.797	-977.079	-80,56%
X	Straordinario e indennità personale	20.197	103.916	-83.719	-80,56%
X	Retribuzione per produttività personale	1.680	8.645	-6.964	-80,56%
X	Altro trattamento accessorio	25.202	129.668	-104.466	-80,56%
X	Oneri sociali su retribuzione	87.891	452.208	-364.318	-80,56%
X	Altri oneri per il personale	143	737	-594	-80,56%
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	0,00%

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	19.158.848	19.062.348	96.500	0,51%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.513.645	1.852.378	-338.733	-18,29%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.494.244	1.840.461	-346.217	-18,81%
X	Voci di costo a carattere stipendiale	564.414	695.189	-130.775	-18,81%
X	Retribuzione di posizione	245.384	302.239	-56.855	-18,81%
X	Indennità di risultato	91.000	112.085	-21.085	-18,81%
X	Altro trattamento accessorio	242.668	298.894	-56.226	-18,81%
X	Oneri sociali su retribuzione	350.779	432.054	-81.276	-18,81%
X	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	19.401	11.917	7.484	62,80%
X	Voci di costo a carattere stipendiale	10.912	6.702	4.209	62,80%
X	Retribuzione di posizione	0	0	0	0,00%
X	Indennità di risultato	0	0	0	0,00%
X	Altro trattamento accessorio	4.051	2.489	1.563	62,80%
X	Oneri sociali su retribuzione	4.438	2.726	1.712	62,80%
X	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0,00%
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	17.645.203	17.209.970	435.233	2,53%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	17.645.140	16.943.434	701.706	4,14%
X	Voci di costo a carattere stipendiale	10.769.938	10.341.643	428.295	4,14%
X	Straordinario e indennità personale	1.510.840	1.450.757	60.083	4,14%
X	Retribuzione per produttività personale	335.073	321.748	13.325	4,14%
X	Altro trattamento accessorio	1.116.910	1.072.494	44.417	4,14%
X	Oneri sociali su retribuzione	3.903.247	3.748.024	155.223	4,14%
X	Altri oneri per il personale	9.132	8.769	363	4,14%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	63	266.535	-266.473	-99,98%
X	Voci di costo a carattere stipendiale	0	181.755	-181.755	-100,00%
X	Straordinario e indennità personale	0	6.063	-6.063	-100,00%
X	Retribuzione per produttività personale	0	472	-472	-100,00%

X	Altro trattamento accessorio	0	14.167	-14.167	-100,00%
X	Oneri sociali su retribuzione	63	64.078	-64.015	-99,90%
X	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0,00%

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 –Costi del personale

CP01 – NO	Per maggiori dettagli sull'andamento della voce "Personale dipendente" si rimanda alla Relazione del Direttore Generale.
------------------	--

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/ ANNO 2025	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2025	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2025	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2025	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2025	IMPORTO FONDO AL 31/12/2025	VARIAZIONE FONDO ANNO 2025 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2025 VS FONDO INZIALE ANNO 2025
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
X	MEDICI E VETERINARI*		950	124	105	969			
X	- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	17.475.616	16.990.467				16.990.467	- 485.149	-
X	- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	3.527.077	3.242.018				3.242.018	- 285.059	-
X	-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	3.677.153	2.607.896				2.607.896	- 1.069.257	-
X	DIRIGENTI NON MEDICI SPTA** ; ***		56	8	5	59			
X	- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	2.042.028	1.119.627				1.119.627	- 922.401	-
X	- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	162.931							
X	- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	484.746	306.545				306.545	- 341.132	-
X	PERSONALE NON DIRIGENTE**		4.367	257	277	4.347			
X	- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	16.974.214	29.792.646				29.792.646	- 1.662.625	-
X	- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	7.939.685							
X	-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	6.541.372							
X	TOTALE	58.824.822	54.059.199	5.373	389	387	54.059.199	- 4.765.623	-

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

* A seguito dell'entrata in vigore del CCNL dell'Area della sanità 2019-2021 è stata confermata l'impostazione dei fondi già prevista nel CCNL 2016-2018, pertanto anche, per l'anno 2025, i fondi della dirigenza sanitaria non medica sono considerati insieme ai medici e veterinari e non in corrispondenza dell'area relativa a SPTA (in cui sono stati lasciati solo i fondi relativi a personale professionale, tecnico e amministrativo).

** A seguito dell'entrata in vigore del CCNL 2.11.2022 sono stati previsti 2 nuovi fondi del personale del comparto (Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali e Fondo premialità e condizioni di lavoro)

Per effettuare il confronto con l'anno 2010, in cui i fondi erano strutturati in maniera diversa, l'importo corrispondente alla somma dei 2 fondi nel 2025 è inserito in corrispondenza della riga dedicata al "Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica"; la variazione, in corrispondenza della colonna "7", è impostata rispetto al totale dei fondi 2010, così da avere la differenza tra il totale dei fondi del comparto 2025 e 2010.

***A seguito dell'entrata in vigore del CCNL dell'Area delle funzioni locali 2016-2018 sono stati previsti solo 2 fondi per la Sezione "Dirigenti amministrativi, tecnici e professionali" (Fondo retribuzione di posizione e

Fondo retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori). Per effettuare il confronto con l'anno 2010, in cui i fondi erano strutturati in maniera diversa, l'importo corrispondente alla somma dei 2 fondi (Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro e Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazione individuale) nel 2025 è inserito in corrispondenza della riga dedicata al "Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale"; la variazione, in corrispondenza della colonna "7", è impostata rispetto alla somma dei 2 fondi 2010, così da avere la differenza con il fondo 2025.

22. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2025	Valore CE al 31/12/2024	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	21.112.400	20.167.773	944.627	4,68%
BA2520	Perdite su crediti	0	0	0	0,00%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	556.037	521.348	34.689	6,65%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.994.207	2.122.700	-128.493	-6,05%
BA2551	Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0,00%
BA2552	Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0	0	0	0,00%
X	TOTALE	23.662.644	22.811.821	850.823	3,73%

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

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

23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/25	Valore CE al 31/12/24	Variazioni importo	Variazioni %
x	Accantonamenti per rischi:	3.690.869	3.115.563	575.306	18,47%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	737.357	507.000	230.357	45,44%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	548.574	43.637	504.936	1157,12%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0,00%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	2.174.939	2.264.926	-89.987	-3,97%
BA2741	Accantonamenti per franchigia assicurativa	0	0	0	0,00%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	0	0	0	0,00%
BA2751	Altri accantonamenti per interessi di mora	230.000	300.000	-70.000	-23,33%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	1.189.500	1.043.074	146.426	14,04%
x	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	7.483.569	9.745.623	-2.262.054	-23,21%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	884.805	3.911.779	-3.026.974	-77,38%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.378.277	1.174.120	204.157	17,39%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	5.066.566	4.659.724	406.843	8,73%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	153.920	0	153.920	0,00%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0,00%
BA2811	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0	0	0	0,00%
x	Altri accantonamenti:	10.101.688	3.130.240	6.971.448	222,71%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	2.806.261	444.924	2.361.337	530,73%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	465.661	80.564	385.097	478,00%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.005.541	0	1.005.541	0,00%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	412.530	0	412.530	0,00%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	0	0	0,00%
BA2881	Acc. per trattamento di fine rapporto dipendenti	0	0	0	0,00%
BA2882	Acc. per trattamenti di quiescenza e simili	0	0	0	0,00%
BA2883	Acc. per Fondi integrativi pensione	0	0	0	0,00%
BA2884	Acc. incentivi funzioni tecniche art.113 D.lgs.50/2016	616.939	504.647	112.292	22,25%
BA2890	Altri accantonamenti	4.794.756	2.100.105	2.694.651	128,31%
	<i>Accantonamento al fondo indennità organi istituzionali</i>	116.000	100.000	16.000	16,00%
	<i>Accantonamento al fondo per manutenzioni cicliche</i>	2.656.100	0	2.656.100	0,00%
	<i>Accantonamento al fondo spese legali</i>	116.541	115.105	1.436	1,25%
	<i>Accantonamento al fondo incentivazione medici convenzionati</i>	1.333.000	1.333.000	0	0,00%

	Accantonamento al fondo ALPI (L.189/2012)	278.231	245.159	33.072	13,49%
	Accantonamento al fondo per rinnovo contrattuale personale universitario	0	0	0	0,00%
	Accantonamento al fondo per contrattazione integrativa personale universitario	0	0	0	0,00%
	Accantonamento al fondo per oneri legati ad eventi sismici	0	0	0	0,00%
	Accantonamento fondo per il sostegno della ricerca ed il miglioramento continuo	40.210	81.319	-41.109	-50,55%
	Accantonamento fondo Comitato Etico	0	0	0	0,00%
	Accantonamento fondo per oneri ALP	254.674	225.522	29.152	12,93%
	Accantonamento al Fondo per la ricerca (FAR)	0	0	0	0,00%
	Accantonamenti ad altri fondi per oneri	0	0	0	0,00%
x	TOTALE	22.465.626	17.034.499	5.431.127	31,88%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

AA0040 La differenza non corrisponde al totale presente nella tabella 51 in corrispondenza del BA2780 in quanto l'importo di euro 188.822,86 è stato contabilizzato a Sopravvenienza attiva

AA0110 -AA0141 - AA0150 La differenza tra importi assegnati e utilizzati non corrisponde al totale presente nella tabella 51 in corrispondenza del BA2790 in quanto i contributi relativi alla DGR 1935-25 DGR 2156-25 e DGR 1204-24 sono stati contabilizzati a Sopravvenienza attiva per un totale di euro 223.914

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	Vedasi dettaglio tabella precedente.

24. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	SI	Gli oneri finanziari derivano da interessi passivi su mutui e da oneri su commissioni bancarie.

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO	

26. Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?		Si	Nel corso del 2025 sono state rilevate Minusvalenze (Vedasi tabelle).

PS 01 – Minusvalenze

TIPOLOGIA PRESTAZIONE	DESCRIZIONE BENE	IMPORTO
FUORI USO	VENTIL POLMONE EXTRAOSP_LIFEVE	909,89 €
FUORI USO	VENTIL POLMONE EXTRAOSP_LIFEVE	909,89 €
FUORI USO	VENTIL POLMONE EXTRAOSP_LIFEVE	909,89 €
FUORI USO	UMIDIFICATORE_AIRVO2__PT101EW_	116,79 €
FUORI USO	TRASDUTTORE X7-2T FUS9353	64,68 €
FUORI USO	FRIGORIFERO 100 L FV10G1A	222,84 €
FUORI USO	UMIDIFICATORE_AIRVO2__PT101EW_	758,63 €
FUORI USO	MON MULTIPAR AL POSTO LETTO_BE	655,52 €
FUORI USO	SONDA ECOGRAFICA	939,79 €
	TOTALE	5.487,92 €

PS02 – Sopravvenienze attive

CONTO	CONTO DESCRIZIONE	SOGETTO FORNITORE	ANNO	DESCRIZIONE	IMPORTO
2100500101	Sopravvenienze attive per mobilità verso Aziende Sanitarie della Regione	1003144_AZIENDA UNITA SANITARIA LOCALE DI PARMA	2024	consolidamento mobilità sanitaria infraregionale anno 2024	1.928,36
2100500101	Sopravvenienze attive per mobilità verso Aziende Sanitarie della Regione	1003146_AZIENDA USL IMOLA	2024	consolidamento mobilità sanitaria infraregionale anno 2024	563,77
Totale					2.492,13
2100500201	Altre sopravvenienze attive verso Aziende Sanitarie della Regione	1000034_AZIENDA USL PIACENZA	2023	Erogazione di presidi per diabetici Periodo dal 03072023 al 13122023)	1.215,00
2100500201	Altre sopravvenienze attive verso Aziende Sanitarie della Regione	1000034_AZIENDA USL PIACENZA	2024	Erogazione di presidi per diabetici periodo anno 2024	464,72
2100500201	Altre sopravvenienze attive verso Aziende Sanitarie della Regione	1000067_AZIENDA USL DI BOLOGNA	2023-2024	Erogazione di presidi per diabetici - periodo 2023-2024	1.243,77
2100500201	Altre sopravvenienze attive verso Aziende Sanitarie della Regione	1000067_AZIENDA USL DI BOLOGNA	2024	Assistenza Farmaceutica - Ordine a convalida	233,80
2100500201	Altre sopravvenienze attive verso Aziende Sanitarie della Regione	1000067_AZIENDA USL DI BOLOGNA	2024	Prestazioni sanitarie	1.638,95
2100500201	Altre sopravvenienze attive verso Aziende Sanitarie della Regione	1001912_AZIENDA OSPEDALIERA-UNIVERSITARIA DI MODENA	2024	Conguaglio Prestazioni sanitarie	3.340,26
2100500201	Altre sopravvenienze attive verso Aziende Sanitarie della Regione	1001921_AZIENDA USL DI REGGIO EMILIA	2021	Rimborso personale in comando Bajesi Ilaria - 2021 arretrati rinnovo CCNL	168,11
2100500201	Altre sopravvenienze attive verso Aziende Sanitarie della Regione	1001921_AZIENDA USL DI REGGIO EMILIA	2024	MEDICI AUSL MODENA PER COMMISSIONE MEDICA LOCALE PATENTI PERIODO FEBBRAIO 2024 TURNI NON COMUNICATI IN PRECEDENZA	297,60
2100500201	Altre sopravvenienze attive verso Aziende Sanitarie della Regione	1001921_AZIENDA USL DI REGGIO EMILIA	2024	MEDICI AUSL MODENA PER COMMISSIONE MEDICA LOCALE PATENTI PERIODO LUGLIO 2024 TURNI NON COMUNICATI IN PRECEDENZA	663,40
2100500201	Altre sopravvenienze attive verso Aziende Sanitarie della Regione	1001921_AZIENDA USL DI REGGIO EMILIA	2024	Conguaglio Prestazioni sanitarie	19.039,74
2100500201	Altre sopravvenienze attive verso Aziende Sanitarie della Regione	1002013_AZIENDA OSPEDALIERA-UNIVERSITARIA DI FERRARA	2024	Conguaglio Prestazioni sanitarie	116,96
2100500201	Altre sopravvenienze attive verso Aziende Sanitarie della Regione	1003146_AZIENDA USL IMOLA	2023-2024	Erogazione di presidi per diabetici dal 07122023 al 16122024	25,00
Totale					28.447,31
2100505001	Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	1000005_REGIONE EMILIA ROMAGNA	2024	DGR 1568/2025 DD 19749/2025 - Risorse art. 103 c.24 DL 19 maggio 2020, n. 34, conv.con modificazioni dalla L. 17 luglio 2020, n. 77 - emersione dei rapporti di lavoro irregolari di cittadini stranieri	3.720.163,82
2100505001	Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	1000005_REGIONE EMILIA ROMAGNA	2023	DGR 2234/2025 - "PIANO NAZIONALE DI CONTRASTO DELL'ANTIMICROBICO-RESISTENZA (PNCAR) 2022-2025" E RIPARTIZIONE DEI FONDI RELATIVI AL PNCAR 2017-2020 - quota 2023	188.822,86
2100505001	Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	1000005_REGIONE EMILIA ROMAGNA	2024	DGR 2234/2025 - "PIANO NAZIONALE DI CONTRASTO DELL'ANTIMICROBICO-RESISTENZA (PNCAR) 2022-2025" E RIPARTIZIONE DEI FONDI RELATIVI AL PNCAR 2017-2020 - quota 2024	188.822,86
Totale					4.097.809,54
2100900101	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	1000005_REGIONE EMILIA ROMAGNA	2024	250180 #10 (DGR 2131/2025 - ASSEGNAZIONI RISORSE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RINNOVO CONTRATTUALE DEL PERSONALE DEL COMPARTO SANIT PER IL TRIENNIO 2022-2024 SIGLATO IL 27.10.2025	4.868.912,06
Totale					4.868.912,06
2101700101	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1000140_COMUNE DI MODENA	2023	Rimborso quota parte spesa utente presso Comunita Sottosopra periodo 21112023 al 31122023)	710,02
2101700101	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1000159_AZIENDA SANITARIA LOCALE BARI	2024	Fornitura di prodotti senza glutine periodo ANNO 2024	1.318,41

2101700101	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1000199_AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 LANCIANO VASTO CHIETI	2022	Fornitura di prodotti senza glutine periodo ANNO 2022	2.026,14
2101700101	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1000676_AZIENDA SANITARIA LOCALE CASERTA	2024	Erogazione di presidi per diabetici periodo anno 2024	704,98
2101700101	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1000692_AZIENDA UNITA SANITARIA LOCALE TOSCANA SUD EST	2023	Rimborso fornitura di materiale per stomizzati dal 01012023 al 30092023-	1.022,13
2101700101	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1001494_AZIENDA SANITARIA LOCALE DI LECCE	2022-2024	Erogazione di presidi per diabetici periodo anno 2022 e 2023 -	234,85
2101700101	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1001535_AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI COSENZA	2024	Erogazione di presidi per diabetici periodo dal 16042024 al 04092024	16,00
2101700101	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1001535_AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI COSENZA	2024	Erogazione di presidi per diabetici periodo dal 08032024 al 04092024	29,00
2101700101	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1001913_AZIENDA SANITARIA REGIONALE MOLISE	2024	Erogazione di presidi per diabetici periodo ANNO 2024	70,88
2101700101	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1002635_AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI MESSINA	2023	Fornitura di prodotti senza glutine periodo ANNO 2023	967,67
2101700101	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1002635_AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI MESSINA	2022	Fornitura di prodotti senza glutine periodo ANNO 2022	1.032,20
2101700101	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1002635_AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI MESSINA	2023	Fornitura di prodotti senza glutine periodo ANNO 2023	705,07
2101700101	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1002635_AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI MESSINA	2022	Fornitura di prodotti senza glutine periodo ANNO 2022	745,45
2101700101	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1002635_AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI MESSINA	2023	Prestazioni ADI fornite da AUSL Modena periodo ANNO 2023	562,50
2101700101	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1002747_AZIENDA SANITARIA LOCALE DI BRINDISI	2022-2024	Erogazione di presidi per diabetici periodo dal 25032022 al 03102024 -	220,71
2101700101	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1006443_GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.P.A.	2024	(2024 GSE RID604887 - DICEMBRE 2024)	77,95
2101700101	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1006443_GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.P.A.	2023	(2024 GSE RID604887 - DICEMBRE 2024)	166,00
2101700101	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1006443_GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.P.A.	2024	(Conguaglio contributo in conto scambio ANNO 2024 - Contratto SSP00339513 - ex Villa Fiorita)	156,47
2101700101	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1006443_GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.P.A.	2024	(Liquidazione eccedenze ANNO 2024 - Contratto SSP00339513 ex Villa Fiorita)	1.116,89
2101700101	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1006443_GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.P.A.	2024	(Liquidazione eccedenze ANNO 2024 - Contratto SSP00339513 ex Villa Fiorita)	69,50
2101700101	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1006443_GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.P.A.	2024	(Conguaglio contributo in conto scambio ANNO 2024 - Contratto SSP00892618 - SERT Via Nonantolana)	594,62
2101700101	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1010845 OSPEDALE DI SASSUOLO - S.P.A.	2021	(Cessione beni di consumo mese di MAGGIO 2021 relativa ai D.D .T emessi dai Magazzino di via Grecia 4 Modena - dal n. 371 al n. 458)	8.174,26
2101700101	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1025262_UNIONE COMUNI MODENESI AREA NORD	2021-2022	(Rimborso per PTRI presso Comunità diurna Il Ponte di Mirandola degli utenti del CSM di Mirandola - Regolarizzazione arretrati 2021 e 2022- DETERMINA n. 490 del 17092025)	3.200,00
2101700101	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1477448_ASSOCIAZIONE GLI AMICI DEL CUORE	2024	(Contributi e donazioni da terzi quota per progetto MANI IN PASTA MANGIA GIUSTO MUOVITI CON GUSTO SIAN DSP MODENA ANNO 2024)	4.498,00
2101700101	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1479181_B. R.	2024	(Rimborso spese MMG amb. presso Casa della Comunità Cimone di Fanano)	20,35
2101700101	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1480027_COMUNE DI FANANO	2023	Rimborso per percorsi socio sanitari per affitto dal 05062023 al 20112023 presso la Comunità Sottosopra)	2.927,08
2101700101	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	CLIENTE	2023	(Rette dal 05062023 al 20112023 MO)	2.852,41
Totale					34.219,54
2101900101	Altre sopravvenienze attive per ticket	Creditori Diversi	Anni vari	Ticket anni precedenti da Agenzia Entrate e Recupero credito	324.901,35
Totale					324.901,35

2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1000005_REGIONE EMILIA ROMAGNA	2022	(DGR 2011.25 QUOTA RIMBORSATA DALLA RER (NR CREDITO NO IVA 250101)PER RIMBORSO PAGAMENTO SPESE DI PERIZIE E LEGALI ANNO 2022)	10.482,27
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1000005_REGIONE EMILIA ROMAGNA	2012-2024	(DGR 1563.25 MANCATO GETTITO TICKET ANNI 2012-2024)	653.629,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1000005_REGIONE EMILIA ROMAGNA	2021-2023	(DGR 1778.2025 FONDO DEMENZE ANNO 2021-2023)	9.642,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1000005_REGIONE EMILIA ROMAGNA	2024	(DGR 1935.25 DIFFUSIONE E UTILIZZO DEFIBRILLATORI SEMIAUTOMATICI E AUTOMATICI anno 2024 A SOPRAVVENIENZE)	23.936,40
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1000005_REGIONE EMILIA ROMAGNA	2021-2023	(DGR 1935.25 DIFFUSIONE E UTILIZZO DEFIBRILLATORI SEMIAUTOMATICI E AUTOMATICI ANNI 2021 2022 E 2023 A SOPRAVVENIENZE)	71.809,20
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1000005_REGIONE EMILIA ROMAGNA	2024	(DGR 2156.25 MUTILAZIONE GENITALI FEMMINILI ANNO 2024)	6.000,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1000005_REGIONE EMILIA ROMAGNA	2024	(dgr 2156.25 MUTILAZIONI GENITALI FEMMINILI (MGF) NELL'AMBITO DELLE STRUTTURE CONSULTORIALI - ANNO 2025)	11.842,18
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1000005_REGIONE EMILIA ROMAGNA	2024	(MUTILAZIONI GENITALI FEMMINILI (MGF) NELL'AMBITO DELLE STRUTTURE CONSULTORIALI - ANNO 2025)	16.346,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1000005_REGIONE EMILIA ROMAGNA	2024	(MUTILAZIONI GENITALI FEMMINILI (MGF) NELL'AMBITO DELLE STRUTTURE CONSULTORIALI - ANNO 2025)	3.131,97
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1000020_AGENZIA DELLE ENTRATE	2024	(Pagamento F24 per imposta registro su atto notarile (riferimento credito 221089))	6.235,42
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1000501_INAIL - ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO	2024	2024 incasso varie indennità temporanee inail	4.247,26
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1002453_UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MODENA E REGGIO EMILIA	2018-2019	2018 -2019 RESTITUZIONI QUOTE FIN.TO NON UTILIZZATE CONVENZIONI CONTRATTI FORMAZIONE SPECIA A.A.2018/2019 - DECRETO CALABRIA	42.105,62
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1013350_OPIS SRL	2010	Chiusura documento vetusto Documento di Chiusura/Storno N. 1002808)	305,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1016194_AR.CO. LAVORI SOCIETA' COOPERATIVA CONSORTILE	2024	Parere prot 50311 del 26/06/2023 EQT FUND MANAGEMENT SARL - SCIA in Variante n. 2 al PDC	73,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1019513_ARGOS ASSISTANCE S.R.L.	2023	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE PRESSO PRONTO SOCCORSO OSPEDALE DI CARPI NUMERO SINISTRO AR 2024 178459	89,50
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1024892_COMUNE DI SAN CESARIO SUL PANARO(MO)	2024	Immobile Corso Liberta 102 San Cesario sul Panaro rimborso spese di gestione anno 2024	4.418,83
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1026681_COMMISSARIO DELEGATO PRESIDENTE DELLA REGIONE EMILIA ROMAGNA	2023	DD 3634.25 rimborso spese volontari alluvione OCDPC 992 2023 ALLUVIONE	223,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1026681_COMMISSARIO DELEGATO PRESIDENTE DELLA REGIONE EMILIA ROMAGNA	2023	DD 3634.25 rimborso spese volontari alluvione OCDPC 992 2023 ALLUVIONE	96,12
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1028942_PROVINCIA DI MODENA	2024	Rimborso spese gestione straordinari 2024 - Determinazione n. 2475 del 06/11/2025)	8.275,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1040274_CEIS A.R.T.E. COOPERATIVA SOCIALE ONLUS	2023	Parere prot 56467 del 17/07/23 autorizzazione al funzionamento di Comunità Alta Autonomia "Casa Alda" ubicata in Via Emilia Est 1334 - Modena.)	200,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1477422_ALBALAT S.C.A.	2023	Parere prot 96214 del 19/12/2023 valutazione di progetto per la realizzazione di n.5 nuove caldaie e trasformazione di due finestre in portone d'accesso, ditta ALBALAT, da realizzarsi in Via Larga n. 55 a Castelfranco Emilia.	73,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1478030_CLIENTE PRIVATO	2023	Contributo retta Pavullo periodo gennaio-aprile 2023)	824,72
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1478231_ANTICIMEX S.R.L.	2023	Parere prot 96269 del 19/12/2023 per l'utilizzo del gas tossico idrogeno fosforato per la disinfezione dei seguenti locali, magazzino orizzontale Soc. Agr - Via Confine 1479/A, Ravarino (MO)	73,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1478787_C.P.C. S.R.L.	2023	Parere prot 78262 del 10/10/2023 valutazione di progetto CPC SRL da realizzarsi in Modena, Via delle Suore n. 309-319, per l'attività di ampliamento con demolizione di attività produttiva esistente.	73,00

2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1479427_B.L.I.	2015	Documento di Chiusura/Storno N. 1004126 - debito non dovuto)	947,36
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1479542_CANTINA SOC. LIMIDI-SOLIERA SCARL	2023	Parere prot 61905 del 07/08/2023 autorizzazione	73,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1479543_CANTINA SOCIALE MASONE-CAMPOGALLIANO SOC. COOP. AGR.	2023	Parere prot 40694 del 23/05/23 domanda di autorizzazione	73,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1480170_CASA FAMIGLIA RACHELE S.R.L.S.	2023	Parere prot 56450 del 17/07/23 autorizzazione al funzionamento	320,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1480410_CONDOMINIO "MARIO"	2024	(Matic. MO 002744 - Verifica periodica del 17122024 - Sottotipo Ascensori adibiti al trasporto di persone)	124,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1480415_CONDOMINIO "MILA UNDICI"	2024	(Matic. MO 002230 - Verifica periodica del 11122024 - Sottotipo Ascensori adibiti al trasporto di persone)	248,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1480422_CONDOMINIO "NERUDA B"	2024	(Matic. MO 001598 - Verifica periodica del 20122024 - Sottotipo Ascensori adibiti al trasporto di persone)	124,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1480650_CONDOMINIO "SAN GIOVANNI"	2024	(Matic. MO 000061 09 - Verifica periodica del 12122024 - Sottotipo Ascensori adibiti al trasporto di persone)	124,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1480766_CONDOMINIO "UNICAPI DUE"	2024	(Matic. MO 000441 84 - Verifica periodica del 19122024 - Sottotipo Ascensori adibiti al trasporto di persone)	124,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1480891_CONDOMINIO GHIRLANDINA	2024	(Matic. MO 000222 - Verifica periodica del 11122024 - Sottotipo Ascensori adibiti al trasporto di persone)	124,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1481224_CONDOMINIO VIA A. TASSONI 54	2024	(Matic. MO 003310 82 - Verifica periodica del 17122024 - Sottotipo Ascensori adibiti al trasporto di persone)	124,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1481450_CONDOMINIO VIA LOMBARDIA 18	2024	(Matic. MO 000923 95 - Verifica periodica del 06112024 - Sottotipo Ascensori adibiti al trasporto di persone)	124,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1481464_CONDOMINIO VIA MUZZIOLI 291-301	2024	(Matic. RA 000010 04 - Verifica periodica del 19122024 - Sottotipo Ascensori adibiti al trasporto di persone)	124,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1481551_CONDOMINIO VIA RESPIGHI 2	2024	(Matic. CM 000055 07 - Verifica periodica del 11122024 - Sottotipo Ascensori adibiti al trasporto di persone)	248,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1481632_EORTE' SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	2023	Parere prot 72401 del 20/09/2023 autorizzazione al funzionamento	320,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1481860_CONDOMINIO "AQUILA NERA"	2024	(Matic. MO 000835 88 - Verifica periodica del 05112024 - Sottotipo Ascensori adibiti al trasporto di persone)	124,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1481883_CONDOMINIO "CARPI DUE"	2024	(Matic. MO 003582 - Verifica periodica del 19122024 - Sottotipo Ascensori adibiti al trasporto di persone)	124,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1481987_CONDOMINIO "DIREZIONALE PERUZZI"	2024	(Matic. MO 000999 96 - Verifica periodica del 05112024 - Sottotipo Ascensori adibiti al trasporto di persone)	124,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1482369_FERRARI S.P.A	2024	(ASSISTENZA SANITARIA 4 ORE PRESSO EVENTO F40 LEGACY TOUR 04 10 2024)	836,92
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1482369_FERRARI S.P.A	2024	(ASSISTENZA SANITARIA 6 ORE PRESSO EVENTO FERRARI 14 12 2024)	1.260,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1483081_GMB SRL	2023	(Parere prot 50316 del 26/06/23 autorizzazione al funzionamento di Struttura Comunità Alloggio "Villa Sara" ubicata in Via Don Giovanni Bosco 21 - Sassuolo.)	280,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1487338_COMUNITA' ALLOGGIO BELLAVISTA	2023	(Parere prot 21854 del 16/03/2023 per il rilascio dell'autorizzazione per incremento di posti residenziali della struttura denominata Comunità Alloggio per Anziani Bellavista, via Bellavista 31, Zocca.)	40,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1487611_PARROCCHIA DELLA BEATA VERGINE ASSUNTA	2023	(Parere prot 51473 del 29/06/23 autorizzazione per aumento posti residenziali nella CRA "Casa Carani", ubicata in Via Asinari 4 - Pievepelago.)	20,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1487887_R.M.	2023	(Parere prot 56079 del 14/07/23 variante non sostanziale n. 3 al piano particolareggiato di iniziativa privata della zona di trasformazione residenziale di tipo B. Comune di Carpi)	134,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1488081_PRO.ER.RE SOCIETA' CONSORTILE R.L.	2023	(Parere prot 40087 del 22/05/2023 per istanza di approvazione di Variante sul Piano Urbanistico Attuativo di iniziativa privata denominato "Forte Urbano- ambito AND 29".)	134,00

2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1488858_SOCIETA' AGRICOLA FRATELLI LUGLI	2023	(Parere prot 86551 del 08/11/2023 valutazione igienico sanitaria - richiedente SOCIETA' AGRICOLA F.LLI LUGLI)	73,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1488963_SOCIETA' AGRICOLA MAVORA	2023	(Parere prot 93562 del 11/12/2023 istanza di approvazione di piano urbanistico attuativo di iniziativa privata denominato "Apea Cartiera" - ambiti 39 APC.b, 50 ANP, 58 ANP.)	134,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1489760_SANTI	2023	(Parere prot 90145 del 21/11/2023 variante non sostanziale n. 2 piano particolareggiato di Iniziativa privata della zona di trasformazione aree dismesse o in via di dismissione. Comparto A/1 - Area ex Nuova Silan, via Meloni di Quartirolo Ca	134,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1489930_ROMAGNA DISINFESTAZIONI S.R.L.	2023	(Parere prot 58345 del 24/07/23 per utilizzo del gas idrogeno fosforato per la disinfestazione dei seguenti locali: Consorzi Agrari d'Italia Spa via Misilè 112 e 3 Nonantola)	73,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1489930_ROMAGNA DISINFESTAZIONI S.R.L.	2023	(Parere prot 94881 del 14/12/23 riferimento ai locali: Az. Agricola Bersani Pietro, Via Fossetta Cappello, Novi di Modena - Soc. Agr. La Delfina di Azzi S.S. Via Barberi 77, Novi di Modena.)	73,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1489930_ROMAGNA DISINFESTAZIONI S.R.L.	2023	(Parere prot 96259 del 19/12/23 riferimento ai locali: Consorzi Agrari d'Italia SPA sita in Via Larga 40 a Castelfranco Emilia Mo.)	73,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1489930_ROMAGNA DISINFESTAZIONI S.R.L.	2023	(Parere prot 96262 del 19/12/23 riferimento ai locali: Borsari E. SRL: Via Misilè 112 - Via di Mezzo 114/E - Via Guercinesca Est 40 - Via Misilè 3 e 112 - Nonantola.)	73,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1491148_VILLA SORRISO SRL	2023	(Parere prot 83100 del 25/10/2023 autorizzazione al funzionamento di CRA Villa Sorriso ubicata in Marano s/P - Via Gramsci 149.)	240,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1491345_VOLEREVOLAREOLTRE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	2023	(Parere prot 52269 del 03/07/23 autorizzazione al funzionamento di "Nuova Meta" ubicata in Via Piano 1, Fanano.)	60,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1500478_CLINICA LUCCHI SRL	2023	(Parere prot 80553 del 17/10/2023 aggiornamento dell'autorizzazione della struttura	810,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1668668_IMMObILIARE GEMMA S.P.A.	2023	255300076 #10 (Parere prot 56074 del 14/07/23 richiesta di approvazione del Piano Particolareggiato ad iniziativa Privata PP 31 con destinazione industriale produttivo conforme al P.R.G., collocato in via per Camposanto 22/A.)	134,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1687060_PRIVATO	2022	sentenza del 18/05/2022 risarcimento del danno	182.175,02
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1703856_BITEM SRL	2023	(Parere prot 70528 del 13/09/2023 per l'approvazione del progetto definitivo di ampliamento della sede aziendale con effetto di variante agli strumenti urbanistici vigenti, Via dell'Industria 81 -Modena.)	134,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1715186_DIMA SRL	2023	(Parere prot 67067 del 31/08/2023 procedimento unico per ampliamento di capannone esistente dell'insediamento produttivo DIMA SRL sito in Via Sciascia 60 Modena)	134,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1744739_CITTADELLA VIS MODENA SSD A R.L.	2024	ASSISTENZA SANITARIA EFFETTUATA DA PERSONALE DI CENTRALE OPERATIVA 118	1.575,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1750727_PRIVATO	2023	Parere prot 80927 del 18/10/2023 istanza di approvazione del Piano Urbanistico Attuativo	134,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1822120_ICON HOLDINGS CLINICAL RESEARCH INTERNATIONAL LIMITED	2024	Sperimentazioni studio SUNRISE 4	23.294,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1850760_SGS Estate Srl	2022	(Parere prot 12741 del 17/02/2022 valutazione igienico sanitaria - modifica della posizione della cabina elettrica esterna, della cabina del gas e degli accessi carrai e pedonale, sita in Via G. Verdi 26 a S. Cesario sP)	73,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1850761_NIM S.R.L.	2022	(Parere prot 17834 del 07/03/2022 valutazione igienico sanitaria relativa al progetto di costruire convenzionato per l'ampliamento di attività produttiva esistente - sita io Via Leonardo Da Vinci "comparto gazzate" Nonantola.)	146,00

2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1851021_ Immobiliare Sorbara 2000 s.r.l.	2023	(Parere prot 49873 del 23/06/23 richiesta di approvazione del piano urbanistico attuativo a destinazione residenziale "pua ambiti 2.1 poc 2.2", sito a Bomporto, Via Ravarino Carpi.)	134,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1851115_ IMMOBILIARE PALUMBO - COSTANZO S.R.L.	2023	(Parere prot 50496 del 27/06/23 istanza di approvazione di Piano Urbanistico Attuativo di iniziativa privata denominato "Via Castiglione Sud- subambito AC.a 17.2")	134,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1851169_ VECA SRL	2023	Parere prot 67366 del 01/09/23 approvazione di variante piano urbanistico attuativo	268,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1851240_ M.G. IMMOBILIARE S.R.L.	2023	255300089 #10 (Parere prot 70966 del 14/09/2023 piano di recupero relativo al comparto edificatorio denominato "recupero abitativo del complesso immobiliare Istituto Orsoline missionarie del sacro cuore" tra via ganaceto e via della cerca e via fontanelli)	134,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1851260_ Alma SRL	2023	255300095 #10 (Parere prot 85327 del 03/11/2023 valutazione igienico sanitaria - richiedente ALMA SRL - TRASCAR)	73,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1853683_ IDRO-ELETTRICA SPA	2023	255300096 #10 (Parere prot 85330 del 03/11/2023 valutazione igienico sanitaria, richiedente IDRO-ELETTRICA SPA)	73,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1853688_ ECODOMUS Srl	2023	255300098 #10 (Parere prot 88874 del 16/11/2023 piano particolareggiato di iniziativa privata della zona di trasformazione residenziale di tipo B- comparto B/36 - comune di Carpi presentato dalla Società Ecodomus Srl.)	134,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1853912_ V. D.	2023	255300104 #10 (Parere prot 95310 del 15/12/2023 piano particolareggiato di iniziativa privata della zona di trasformazione insediativo ambientale di tipo C, Comparto C5. Area posta in via Tre Ponti angolo via Corbolani Carpi MO.)	134,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	1853913_ BE.TA srl	2023	255300105 #10 (Parere prot 95516 del 18/12/2023 piano particolareggiato di iniziativa privata della zona di trasformazione direzionale commerciale di tipo F, Comparto F2, situato in Via Nuova Ponente nel comune di Carpi.)	134,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	990000013_ AGENZIA DELLE ENTRATE - IRES	2024	CREDITO IRES 2024	85.852,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	990000026_ CREDITORI E DEBITORI DIVERSI	Anni vari	Rimborsi vari dipendenti	19.845,22
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	990000026_ CREDITORI E DEBITORI DIVERSI	2024	tesoreria banca italia interessi attivi 2024)	46,59
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	990000026_ CREDITORI E DEBITORI DIVERSI	2022-2024	Rimborsi assicurativi sinistri auto	24.438,27
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	990000026_ CREDITORI E DEBITORI DIVERSI	2024	2024 Allianz risarcimento danni alluvione del 19/10/24 protocollo ausl mo 27589/25 del 31/05/25 merce danneggiata presso la ditta Farmacentro	39.320,00
2101900102	Altre sopravvenienze attive verso terzi	990000026_ CREDITORI E DEBITORI DIVERSI	2024	Rimborsi assicurativi per danni apparecchiature elettromedicali 2024	99.090,00
Totale					1.359.781,87

PS03 –Insussistenze attive

CONTO	CONTO DESCRIZIONE	SOGGETTO FORNITORE	ANNO	DESCRIZIONE	IMPORTO
2102100101	Insussistenze attive per mobilità verso Aziende Sanitarie della Regione	1000023_AZIENDA USL DI FERRARA	2024	consolidamento mobilità sanitaria infraregionale anno 2024 - insussistenze attive ausl ferrara	3.405,95
2102100101	Insussistenze attive per mobilità verso Aziende Sanitarie della Regione	1000034_AZIENDA USL PIACENZA	2024	consolidamento mobilità sanitaria infraregionale anno 2024 - insussistenze attive ausl piacenza	593,22
2102100101	Insussistenze attive per mobilità verso Aziende Sanitarie della Regione	1000067_AZIENDA USL DI BOLOGNA	2024	consolidamento mobilità sanitaria infraregionale anno 2024 - insussistenze attive ausl bologna	5.810,14
2102100101	Insussistenze attive per mobilità verso Aziende Sanitarie della Regione	1000321_AZIENDA OSPEDALIERA-UNIVERSITARIA DI BOLOGNA	2024	consolidamento mobilità sanitaria infraregionale anno 2024 - insussistenze attive aosp bologna	4.520,05
2102100101	Insussistenze attive per mobilità verso Aziende Sanitarie della Regione	1001921_AZIENDA USL DI REGGIO EMILIA	2024	consolidamento mobilità sanitaria infraregionale anno 2024 - insussistenze attive ausl reggio emilia	27.600,31
2102100101	Insussistenze attive per mobilità verso Aziende Sanitarie della Regione	1002013_AZIENDA OSPEDALIERA-UNIVERSITARIA DI FERRARA	2024	consolidamento mobilità sanitaria infraregionale anno 2024 - insussistenze attive aosp ferrara	3.477,00
2102100101	Insussistenze attive per mobilità verso Aziende Sanitarie della Regione	1002077_AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI PARMA	2024	consolidamento mobilità sanitaria infraregionale anno 2024 - insussistenze attive aosp parma	22.659,55
2102100101	Insussistenze attive per mobilità verso Aziende Sanitarie della Regione	1003144_AZIENDA UNITA SANITARIA LOCALE DI PARMA	2024	consolidamento mobilità sanitaria infraregionale anno 2024 - insussistenze attive ausl parma	1.474,38
2102100101	Insussistenze attive per mobilità verso Aziende Sanitarie della Regione	1003146_AZIENDA USL IMOLA	2024	consolidamento mobilità sanitaria infraregionale anno 2024 - insussistenze attive ausl imola	315,80
2102100101	Insussistenze attive per mobilità verso Aziende Sanitarie della Regione	1003147_AZIENDA USL DELLA ROMAGNA	2024	consolidamento mobilità sanitaria infraregionale anno 2024 - insussistenze attive ausl romagna	785,60
Totale					70.642,00
2102100401	Altre insussistenze attive verso Az RER	1000067_AZIENDA USL DI BOLOGNA	Anni vari	Chiusura debito vetusto anni precedenti	120,00
2102100401	Altre insussistenze attive verso Az RER	1000067_AZIENDA USL DI BOLOGNA	1998-1999	Chiusura a insussistenza attiva 1999 1998 USL BOLOGNA	3.956,40
2102100401	Altre insussistenze attive verso Az RER	1000067_AZIENDA USL DI BOLOGNA	Anni vari	Chiusura debito vetusto anni precedenti	22.491,11
2102100401	Altre insussistenze attive verso Az RER	1000321_AZIENDA OSPEDALIERA-UNIVERSITARIA DI BOLOGNA	2024	Chiusura Fattura da ricevere per errore di stima anno 2024 AOU BO	811,25
2102100401	Altre insussistenze attive verso Az RER	1001912_AZIENDA OSPEDALIERA-UNIVERSITARIA DI MODENA	2024	CHIUSURA FDR 2024 AOU MODENA Neurologia Ospedale Mirandola	160,00
2102100401	Altre insussistenze attive verso Az RER	1001912_AZIENDA OSPEDALIERA-UNIVERSITARIA DI MODENA	2024	CHIUSURA FDR 2024 AOU MODENA Neuroradiologia Telerefertazioni	48.100,00
2102100401	Altre insussistenze attive verso Az RER	1001912_AZIENDA OSPEDALIERA-UNIVERSITARIA DI MODENA	2024	CHIUSURA FDR 2024 AOU MODENA Neurologia Dr. Mandrioli Distretti	1.486,00
2102100401	Altre insussistenze attive verso Az RER	1003144_AZIENDA UNITA SANITARIA LOCALE DI PARMA	2020	Chiusura a insussistenza attiva Fatture da ricevere 2020 per ICARE USL PR come da mail del 16/10/25	63.358,10
2102100401	Altre insussistenze attive verso Az RER	1003144_AZIENDA UNITA SANITARIA LOCALE DI PARMA	2024	NC 901000283 del 1/5/25 USL PR a storno FT. 901000712 del 02/09/24	849,50
Totale					141.332,36
2102900101	Insussistenze attive verso specialisti convenzionati	Dipendente convenzionato	Anni vari	TRATTENUTA VERSO DIP.	4.137,68
Totale					4.137,68
2103100101	Insussistenze attive per prestazioni sanitarie da operatori accreditati	1001976_ESSEPIENNE S.R.L.	2022	Chiusura debito vetusto	84,26
2103100101	Insussistenze attive per prestazioni sanitarie da operatori accreditati	1003600_HESPERIA HOSPITAL MODENA S.R.L.	2024	Note credito anno 2024 contenzioso sanitario	11.030,46
2103100101	Insussistenze attive per prestazioni sanitarie da operatori accreditati	1007860_VILLA IGEA S.P.A.	2024	Note credito anno 2024 contenzioso sanitario	4.601,29
2103100101	Insussistenze attive per prestazioni sanitarie da operatori accreditati	1009631_TERME DELLA SALVAROLA S.P.A.	2024	Note credito anno 2024	693,58
2103100101	Insussistenze attive per prestazioni sanitarie da operatori accreditati	1010039_KOS CARE S.R.L.	2024	Note credito anno 2024 prestazioni sanitarie	33.405,48
2103100101	Insussistenze attive per prestazioni sanitarie da operatori accreditati	1010441_TERME DI SALSOMAGGIORE E DI TABIANO SOCIETA A RESPONSABILITA LIMITATA	2024	Nota di credito per prestazioni sanitarie 2024	1.550,74
2103100101	Insussistenze attive per prestazioni sanitarie da operatori accreditati	1025340_POLIAMBULATORIO PRIVATO C.A.F. S.R.L.	2016-2011	Chiusura fatture anni precedenti 2016 e 2021	8.051,56

2103100101	Insussistenze attive per prestazioni sanitarie da operatori accreditati	1028215_POLIAMBULATORIO PRIVATO NEOFISIK SNC	2009-2014	Chiusura fatture dal 2009 al 2014	7.782,75
2103100101	Insussistenze attive per prestazioni sanitarie da operatori accreditati	1482426_GIORDANI SRL		Chiusura bollo	1,81
Totale					67.201,93
2103300101	Insussistenze attive verso terzi per storno interessi passivi	1008999_BFF BANK S.P.A.	Anni vari	Storno fatture interessi	8.031,16
2103300101	Insussistenze attive verso terzi per storno interessi passivi	1009260_FRESENIUS MEDICAL CARE ITALIA SPA	Anni vari	Storno ft interessi di mora a seguito di comunicazione fornitore per definizione dei debiti pendenti	83.630,57
2103300101	Insussistenze attive verso terzi per storno interessi passivi	1009495_CERACARTA S.P.A.	2023	Chiusura interessi di mora fino 28/07/2023, come da accordo del 27/08/2025	4.548,12
2103300101	Insussistenze attive verso terzi per storno interessi passivi	1010913_SORIN GROUP ITALIA SRL	Anni vari	Storno fatture interessi	91.254,68
2103300101	Insussistenze attive verso terzi per storno interessi passivi	1025232_BELLCO S.R.L.ORA SORIN GROUP ITALIA SRL	Anni vari	Storno fatture interessi	23.835,21
2103300101	Insussistenze attive verso terzi per storno interessi passivi	1484656_HOME CARE SOLUTIONS SRL	Anni vari	Storno fatture interessi	3.436,21
Totale					214.735,95
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1000115_AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	Anni vari	Chiusura debito vetusto non dovuto	9.354,11
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1000135_AZIENDA U.S.L. TOSCANA NORD - OVEST	Anni vari	Chiusura debito vetusto non dovuto	151,23
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1000139_LYNX SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA	2008	Chiusura debito vetusto non dovuto	284,40
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1000151_AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA MEYER IRCCS	2010	Chiusura debito vetusto non dovuto	948,46
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1000189_SIEMENS HEALTHCARE S.R.L.	2008-2014	Chiusura debito vetusto non dovuto	3.525,10
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1000199_AZIENDA SANITARIA LOCALE 2 LANCIANO VASTO CHIETI	2013	Chiusura debito vetusto non dovuto	74,80
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1000211_AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA E	2008	Chiusura debito vetusto non dovuto	140,72
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1000313_REKEEP S.P.A.	2005	Chiusura debito vetusto non dovuto	2.468,17
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1000488_ENTE STRUMENTALE ALLA CROCE ROSSA ITALIANA	2006-2013	Chiusura debito vetusto non dovuto	7.450,89
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1000574_VEOLIA ITALIA S.p.A.	2024	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	350.000,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1001912_AZIENDA OSPEDALIERA-UNIVERSITARIA DI MODENA	Anni vari	Chiusura debiti vetusti per prestazioni a stranieri e altre prestazioni sanitarie anni vari	788.027,35
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1002092_AZIENDA OSPEDALE-UNIVERSITA' PADOVA	2022	Chiusura Fatture da ricevere anno 2022 BP 1002092-AZIENDA OSPEDALE-UNIVERSITA' PADOVA)	320,05
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1002093_OSPEDALI PRIVATI FORLI' S.P.A.	2008-2010	Chiusura debito vetusto non dovuto	3,62
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1002438_LEASYS ITALIA S.P.A. O BREVEMENTE LEASYS S.P.A.	2024	0000202530019926 #10 (NC STORNO FT 0000202430064457 del 30/12/2024 PAGATA)	150,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1002598_MEDTRONIC ITALIA S.P.A.	2022	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	33.275,16
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1002598_MEDTRONIC ITALIA S.P.A.	2023	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	7.453,63
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1002599_SAPIO LIFE SRL	2023	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	180.096,56
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1002604_CER MEDICAL S.R.L.	2022	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	101.310,13
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1002735_STRYKER ITALIA S.R.L.	2024	Errato ordine storno fdr 2024	1.107,44
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1003149_OPEN GROUP SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE O.N.L.U.S.	2022	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	45.469,69

2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1003151_THERMO FISHER DIAGNOSTICS S.P.A.	2022	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	2.018,12
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1003151_THERMO FISHER DIAGNOSTICS S.P.A.	2023	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	20.455,32
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1003236_BECTON DICKINSON ITALIA S.P.A.	2022	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	40.237,88
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1003238_ELI LILLY ITALIA - S.P.A.	2004-2011	Chiusura debito vetusto	10.944,88
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1003363_BECKMAN COULTER S.R.L.	2022	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	10.106,52
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1003363_BECKMAN COULTER S.R.L.	2023	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	29.858,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1003363_BECKMAN COULTER S.R.L.	2021	NAC non mantenute	1.464,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1003593_TIM S.P.A.	2024	NAC non mantenute anno 2024	49.513,14
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1003664_COOPERATIVA ITALIANA DI RISTORAZIONE SOCIETA' COOPERATIVA "CIRFOOD S.C."	2023	NAC non mantenute	374,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1003690_OLYMPUS ITALIA S.R.L.	2022	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	40.562,74
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1004813_FONDAZIONE AUGUSTA PINI ED ISTITUTO DEL BUON PASTORE ETS	2024	NAC non mantenute	35.022,15
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1004813_FONDAZIONE AUGUSTA PINI ED ISTITUTO DEL BUON PASTORE ETS	2024	NAC non mantenute	439,45
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1004813_FONDAZIONE AUGUSTA PINI ED ISTITUTO DEL BUON PASTORE ETS	2022	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	4.107,50
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1007840_GLAXOSMITHKLINE S.P.A.	2006-08-10-12	Chiusura debito vetusto non dovuto	7.038,01
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1007863_CENTRO ORTOPEDICO CORSINI S.R.L. (in fallimento)	2018	Chiusura debito vetusto	232,82
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1007977_INDUSTRIA FARMACEUTICA GALENICA SENESE SRL	2008	Chiusura debito vetusto non dovuto	124,30
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1008069_LUCE SUL MARE SOC. COOP. ARL	2023	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	30.783,06
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1008224_FUMAGALLI S.R.L.	2006	Chiusura debito vetusto non dovuto	46,80
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1008329_ASSOCIAZIONE GRUPPO ABELE ONLUS.	2006	Chiusura debito vetusto non dovuto	2.500,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1008348_WRIGHT MEDICAL ITALY S.R.L.	2007	Chiusura debito vetusto non dovuto	116,54
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1008432_NAZARENO SOCIETA COOPERATIVA SOCIALE	2021	8/04 #10 (storno fatt 168/8 del 26/02/2021)	36.521,96
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1008566_T.G.R. S.R.L.	2007	Chiusura debito vetusto non dovuto	273,60
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1008676_POSTEL - S.P.A.	2008-2009-2010	Chiusura debito vetusto non dovuto	2.882,06
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1008762_ABBOTT S.R.L.	2022	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	16.700,59
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1008763_A.DE MORI SPA	2022-2024	Storno fatture 2022-2024	3.515,01
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1008873_BIOMERIEUX ITALIA SPA	2022	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	37.910,68
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1008873_BIOMERIEUX ITALIA SPA	2023	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	96.714,71
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1008876_BIOTECNICA S.R.L.	2024	Nota credito anno 2024	1.550,74
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1009121_LABORATORIO ORTOPEDICO MONZALI - L.O.M. - S.R.L.	2024	NAC non mantenute anno 2024	1.693,14
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1009135_ALK ABELLO SPA	2013-2014	Chiusura debito vetusto non dovuto	3.597,51

2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1009249_SAGO MEDICA - S.R.L.	2023	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	1.390,80
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1009260_FRESENIUS MEDICAL CARE ITALIA SPA	Anni vari	Chiusura debiti vetusti e note di credito non mantenute anni vari	16.805,07
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1009261_SMITH & NEPHEW SRL	2024	(NC 0988374206 del 29/04/25 anno 2024 non mantenuta -	305,76
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1009261_SMITH & NEPHEW SRL	2023	10276 #20 (NC 0988427971 del 20/08/25 anno 2023 non mantenuta -	305,76
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1009261_SMITH & NEPHEW SRL	2022	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	23.178,96
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1009262_SPEED - SOCIETA' PUBBLICITA' EDITORIALE E DIGITALE S.R.L.	2006	Chiusura debito vetusto non dovuto	84,60
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1009379_VIVISOL SRL	2024	(N.C. STORNO TOTALE FT. 5023800991 PER ERRATA RESIDENZA ASSISTITO.)	867,23
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1009380_DALPASSO S.R.L.	2024	NAC non mantenute	1.188,48
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1009502_BURKE & BURKE S.P.A. - Gruppo GADA SpA	2005	Chiusura debito vetusto non dovuto	61,20
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1009640_ESPANSIONE MARKETING S.P.A.	2008	Chiusura debito vetusto non dovuto	224,64
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1009679_ORTOPEDIA SALUTE PIU' SRL	2024	NAC non mantenute	44,46
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1009765_POLIAMBULATORIO B.C.P. SRL	2010-2017	Chiusura debito vetusto non dovuto	22,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1009862_ALLERGOPHARMA SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA IN LIQUIDAZIONE	2013	Chiusura debito vetusto non dovuto	250,47
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1009883_LEPIDA S.c.p.a.	2024	Nac non mantenuta	64.425,45
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1009956_CERVAREZZA HOLIDAYS S.A.S. DI ROMEI GIANCARLA & C.	2009-2013	Chiusura debito vetusto non dovuto	410,57
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1009992_OTTO BOCK SOLUZIONI ORTOPEDICHE SRL US	2023	NAC non mantenute	933,35
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1010056_VISION AMBULANZE - S.R.L.	2024	NAC non mantenute	24,40
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1010065_LIMACORPORATE S.P.A.	2024	NAC non mantenute	33,28
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1010188_AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA INTEGRATA VERONA	2022	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	163,99
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1010275_C.C.A. S.R.L.	2009	Chiusura debito vetusto non dovuto	982,19
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1010280_JOHNSON & JOHNSON MEDICAL S.P.A.	2005-2012	Chiusura debito vetusto non dovuto	20.584,79
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1010374_FLEXICARE S.R.L.	2008	Chiusura debito vetusto non dovuto	455,51
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1010432_MEDICAL ADVANCED SERVICES & SOLUTIONS S.R.L. IN FORMA ABBREVIATA: MEDAS S.R.L.	2024	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	30.865,96
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1010634_FISIO-MEDICAL SRL	2010-2014	Chiusura debito vetusto non dovuto	3.563,94
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1010691_FARMACIA ADRIATICA EREDI DR.FORTINI	2011	Chiusura debito vetusto non dovuto	7,93
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1010816_GIALDI S.R.L.	2024	Nota di credito non mantenuta 2024	1.211,60
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1010913_SORIN GROUP ITALIA SRL	2014-18	Chiusura debito vetusto non dovuto	8.092,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1010925_BSN MEDICAL S.R.L. ora ESSITY ITALY SPA	2009	Chiusura debito vetusto non dovuto	673,92
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1010935_ALLIANCE MEDICAL DIAGNOSTIC SRL CON SOCIO UNICO	2013-14	Chiusura debito vetusto non dovuto	5.269,83
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1011014_SANDOZ S.P.A.	2006-13	Chiusura debito vetusto non dovuto	546,92

2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1011089_BENEFIS SRL	2022	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	46.267,20
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1011089_BENEFIS SRL	2023	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	145.152,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1011197_COOPERATIVA SOCIALE QUADRIFOGLIO - ONLUS	2018	NAC non mantenute	1.551,56
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1011212_ESAOTE S.P.A.	2014	Chiusura debito vetusto non dovuto	5.124,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1012155_FORNASINI MAURO	2011	Chiusura debito vetusto non dovuto	581,76
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1012319_SYNTHES S.R.L.	2011	Chiusura debito vetusto non dovuto	112,84
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1012321_B. BRAUN AVITUM ITALY S.P.A.	2022-2023	NAC non mantenute	6.137,04
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1012367_UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PARMA	2011	Chiusura debito vetusto non dovuto	2.531,81
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1012406_ANGENERICO	2010-12	Chiusura debito vetusto non dovuto	0,08
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1014202_CONSORZIO COOPERATIVE COSTRUZIONI - CCC SOCIETA COOPERATIVA	2015	Chiusura debito vetusto non dovuto	2.544,87
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1014414_SERVIZI ITALIA S.P.A.	2022	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	105.810,09
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1015409_AZIENDA U.S.L. 10 DI FIRENZE	2012	Chiusura debito vetusto non dovuto	238,27
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1016366_AZIENDA U.S.L. DI CASERTA CE/2	2009	Chiusura debito vetusto non dovuto	122,40
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1019929_NOVARTIS CONSUMER HEALTH	2010	Chiusura debito vetusto non dovuto	907,50
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1019997_EXERGIA SPA	2010	Chiusura debito vetusto non dovuto	2.508,96
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1024617_CEPHALON S.R.L.	2005	Chiusura debito vetusto non dovuto	137,06
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1024803_COMUNE DI SAN FELICE SUL PANARO	2021	Chiusura debito vetusto non dovuto	20.645,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1025428_EUROTHERME S.P.A.	2010	Chiusura debito vetusto non dovuto	291,55
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1025429_CENTRO ACUSTICO ITALIANO SRL	2024	NAC non mantenute	1.315,29
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1025590_MEDICAL THERMAE S.R.L.	2007	Chiusura debito vetusto non dovuto	84,39
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1025667_ALFA WASSERMANN DIAGNOSTICS FUSIONE IN MEDICAL SYSTEMS	2009	Chiusura debito vetusto non dovuto	2.724,16
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1025807_FARMACIA SAN GIUSEPPE DOTT. ALBERTO LODI	2020	Chiusura debito vetusto non dovuto	434,27
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1026949_IL CERCHIO MAGICO ONLUSCOOP.VA SOCIALE A.R.L.	2023	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	35.182,35
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1028451_TERME DI PORRETTA HOTEL DELLE ACQUE & NATURAL SPA SRL	2012-2014	Chiusura debito vetusto non dovuto	620,94
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1028534_CITTA'DI VIGNOLA SRL POLIAMB. PRIV. C.F.T.	2010-2013	Chiusura debito vetusto non dovuto	2.606,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1028718_SAN GIORGIO SRL CENTRO MEDICO	2010-2014	Chiusura debito vetusto non dovuto	4.353,55
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1028956_AVENIDA - S.R.L.	2006	Chiusura debito vetusto non dovuto	852,61
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1032052_ESSITY ITALY S.P.A.	2008-09	Chiusura debito vetusto non dovuto	6.420,80
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1032890_TRIUMPH ITALY SRL	2008	Chiusura debito vetusto non dovuto	333,33
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1036430_CHROMSYSTEMS INSTRUMENTS & CHEMICALS GmbH	2023	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	15.442,23

2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1036430_CHROMSYSTEMS INSTRUMENTS & CHEMICALS GmbH	2024	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	2.246,70
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1040648_GEOVEST SRL	2011-2012-2013	Chiusura debito vetusto non dovuto	4.910,91
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1045292_FARMACIA FRANCHINI ANNALISA	2012	Chiusura debito vetusto non dovuto	36,82
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1046173_FARMACIA FRANZONI DELLA DOTT.SSA ERCOLINA BRANCALEONI E C. S.A.S.	2009	Chiusura debito vetusto non dovuto	826,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1046223_NUOVA FARMACIA CENTRALE	2011	Chiusura debito vetusto non dovuto	273,26
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1046225_FARMACIA GUBERTINI DI FUMANELLI LAURA	2005	Chiusura debito vetusto non dovuto	380,39
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1046233_ORTOPEDIA SANITARIA ELISA DI BABILI ELISABETTA	2003	Chiusura debito vetusto non dovuto	144,95
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1046333_MYRMEX S.R.L.	2017	Chiusura debito vetusto non dovuto	2.896,88
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1046533_SOCCORSO ALPINO EMILIA ROMAGNA SAER ONLUS	2010	Chiusura debito vetusto non dovuto	2.500,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1046687_FARMACIA NUOVA DR.SSA CATELLANI GABRIELLA	2010	Chiusura debito vetusto non dovuto	634,40
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1046971_ASSOC. VOLONTARI ASS.ZA PUBBLICA MARANELLO	2010-2015	Chiusura debito vetusto non dovuto	375,64
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1046999_FARMACIA NUOVA	2009	Chiusura debito vetusto non dovuto	99,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1047003_PUBBLICA ASSISTENZA VIGNOLA	2012-13	Chiusura debito vetusto non dovuto	7.934,58
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1047101_HOFI ONORANZE S.R.L.	2010-14	Chiusura debito vetusto non dovuto	1.400,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1047661_GULLIVER - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	2024	NAC non mantenute	48,30
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1047661_GULLIVER - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	2023	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	33.788,84
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1048166_SERENI ORIZZONTI 1 S.P.A.	2023	NAC non mantenute	980,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1048541_RESIDENZA FORMIGINE S.R.L.	2023	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	46.527,06
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1050949_ASL 9 DI GROSSETO (NON USARE)	2006	Chiusura debito vetusto non dovuto	63,73
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1055304_MEDICAL DUE S.R.L.	2006	Chiusura debito vetusto non dovuto	600,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1055661_ARCHI.MED SNC DI BELLUTTI & CO.	2022	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	35.106,72
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1425097_CASA DI CURA LA MADONNINA S.P.A.	2006	Chiusura debito vetusto non dovuto	317,81
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1432973_L'HORTOPEDICO 2.0 S.R.L.	2024	NAC non mantenute	53,73
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1436880_TELEIMPIANTI SPA	2007	Chiusura debito vetusto non dovuto	6.720,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1438843_FARMACIA DI MONTECRETO S.R.L.	2024	NAC non mantenute	416,03
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1444321_CELDES SRL	2023	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	1.302,82
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1448849_ASSOCIAZIONE ITALIANA RICERCA ALZHEIMER ONLUS - AIRALZH	2024	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	21.541,88
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1455826_360 WELFARE S.R.L.	2023	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	301.169,50
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1456572_AMPLIFON ITALIA S.P.A.	2024	NAC non mantenute	1.315,29
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1458458_GIELLE S.R.L.	2023	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	83.545,82

2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1458943_MABE S.R.L.	2024	NAC non mantenute	50.754,48
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1470895_ALTUS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	2023	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	11.550,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1476871_FARMACIE COMUNALI RIUNITE	2006-13	Chiusura debito vetusto non dovuto	5.979,59
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1476963_A.S.P. REGGIO CALABRIA	2008	Chiusura debito vetusto non dovuto	101,18
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1476976_A.V.S. CROCE VERDE ASSOC.VOLONTARIATO SASSUOLO	2010-11	Chiusura debito vetusto non dovuto	5.681,98
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1477037_ADANI E BIGI	2006	Chiusura debito vetusto non dovuto	46,48
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1477073_ACCOR SERVICES ITALIA SRL	2006	Chiusura debito vetusto non dovuto	1,66
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1477275_FONDAZIONE ASILO INFANTILE E CASA DI RIPOSO LUIGI COCCAPANI	2010	Chiusura debito vetusto non dovuto	0,87
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1477388_AZIENDA OSPEDALIERA G.SALVINI GARBAGNATE	2009	Chiusura debito vetusto non dovuto	43,38
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1477530_ALIANTE - COOPERATIVA SOCIALE	2007	Chiusura debito vetusto non dovuto	13.943,42
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1477697_AUDIOMEDICAL 2 S.R.L.	2004-2006-2007	Chiusura debito vetusto non dovuto	4.140,49
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1477697_AUDIOMEDICAL 2 S.R.L.	2024	NAC non mantenute	12.480,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1478014_AVAP MONTEFIORINO ODV	2010	Chiusura debito vetusto non dovuto	480,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1478015_AVAP PALAGANO	2010	Chiusura debito vetusto non dovuto	756,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1478040_FARMACIA BALBONI ANDREA	2009-14	Chiusura debito vetusto non dovuto	601,60
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1478083_B.A.	2012	Chiusura debito vetusto non dovuto	139,82
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1478398_BAR NOUVEL ESPRIT DI ALESSI & C. S.A.S.	2010	Chiusura debito vetusto non dovuto	7.810,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1479163_COMUNE DI LAMA MOCOGNO	2010-11	Chiusura debito vetusto non dovuto	308,62
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1479347_CAMPOSANTO-CROCE BLU AVPA	2012-13	Chiusura debito vetusto non dovuto	183,42
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1479469_CAVEZZO-CROCE BLU ONLUS	2009-2013	Chiusura debito vetusto non dovuto	1.881,38
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1479684_CENTRO INTEGRATO SERV.ANZIANI (C.I.S.A) MIRANDOLA	2005-2007-2008	Chiusura debito vetusto non dovuto	9.481,91
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1479774_CENTRO ORTOPEDICO DI ZINI & C SNC	2024	Nac non mantenuta anno 2024	918,69
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1479796_COMUNITA' TERAPEUTICA L'ANGOLO coop soc	2022	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	41.233,28
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1479879_CER CONS. EMIL.ROMAG. PRODUZ. E LAVORO	2009	Chiusura debito vetusto non dovuto	861,01
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1480028_COMUNE DI FIORANO MODENESE	2007	Chiusura debito vetusto non dovuto	2.998,19
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1480107_CHECK UP CENTER POLIAMBULATORIO SRL	2008-10	Chiusura debito vetusto non dovuto	168,22
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1480924_CREATIV CISE s.c.s.	2023	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	6.337,91
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1481038_CROCE BIANCA CORREGGIO	2008	Chiusura debito vetusto non dovuto	4.326,94
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1481039_CROCE BLU DI SAN FELICE SUL PANARO MEDOLLA MASSA FINALESE ONLUS	2011	Chiusura debito vetusto non dovuto	70,02
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1481784_CONS. GEST.CLINICA NEUROLOGICA	1995-1996-1997-	Chiusura debito vetusto non dovuto	1.840,40

			1998- 2000		
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1481795_CONSORZIO DI SOLIDARIETA' SOCIALE di Modena	2022	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	125.096,51
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1481897_CONSORZIO PIANE DI MOCOGNO	2010	Chiusura debito vetusto non dovuto	1.701,81
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1481942_DECLA FARMACIE S.N.C. DEL DOTT. CARAMASCHI GIUSEPPE E C.	2022	NAC non mantenute	3.439,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1482234_FABANET COMMUNICATION S.R.L.	2011	Chiusura debito vetusto non dovuto	2.530,94
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1482289_F.F	2015	Chiusura debito vetusto non dovuto	4.757,94
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1482572_FARM. BAVUTTI DR. MAURO	2008	Chiusura debito vetusto non dovuto	47,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1482574_FARM. BERTELLI DR. GIANLUIGI N. 085	2010- 11	Chiusura debito vetusto non dovuto	986,25
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1482588_FARMACIA ROSSI DI ROSSI DR MANUELE	2009	Chiusura debito vetusto non dovuto	99,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1482676_FARMACIA S. ELENA DEL DOTT. ALBERTO VENTURA	2008	Chiusura debito vetusto non dovuto	510,46
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1482678_FARMACIA SAN PIETRO S.R.L.	2009	Chiusura debito vetusto non dovuto	70,50
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1482679_FARMACIA S.BERNARDINO DI RIZZATI ENNIO	2008	Chiusura debito vetusto non dovuto	99,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1482685_FARM. SOLIANI DR.DIALMA 105	2010- 11	Chiusura debito vetusto non dovuto	193,75
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1482690_FARMACIA AUTODROMO DEL DOTT. MUZZIOLI PAOLO	2009	Chiusura debito vetusto non dovuto	35,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1482691_FARM.56 B.V.SALUTE-D.SSA MANZINI	2012	Chiusura debito vetusto non dovuto	44,93
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1482697_FORMIGINE PATRIMONIO SRL	2010	Chiusura debito vetusto non dovuto	55,08
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1482706_FIN-MARK S.R.L.	2006	Chiusura debito vetusto non dovuto	120,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1482715_FIOR DI ROCCIA S.R.L.	2022	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	147.886,13
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1482715_FIOR DI ROCCIA S.R.L.	2023	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	10.804,18
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1482792_FARMACIA MONTEGRAPPA DEL DOTT. PELLICCIARI LUIGI	2012	Chiusura debito vetusto non dovuto	97,47
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1482834_FIUMALBO-ASSOCIAZIONE PUBBLICA ASSISTENZA	2012	Chiusura debito vetusto non dovuto	182,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1482908_FARMACIA BERNASCONI DI FONTANESI DR. FEDERICO	2010	Chiusura debito vetusto non dovuto	34,72
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1482911_BAVUTTI DR.MAURO S.N.C. DI BAVUTTI DR.MARCO E C.	2024	NAC non mantenute	1.464,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1483008_FARMACIA COMUNALE SAN FELICE SUL PANARO	2024	Nac non mantenuta 2024	889,92
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1483016_FARMACIA DELLA BONA DI PAOLO E GIOVANNA DELLA BONA - S.N.C.	2010	Chiusura debito vetusto non dovuto	155,10
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1483022_FARMACIA DI LEVIZZANO DI VRANJES VANNI E C. S.N.C.	2024	NAC non mantenute	373,95
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1483026_FARMACIA DUE MADONNE DEL DOTTOR ALBERTO MESINI S.N.C.	2010	Chiusura debito vetusto non dovuto	74,25
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1483079_GLUTIN SHOP DI BRUNELLI CLAUDIA	2011	Chiusura debito vetusto non dovuto	6,21
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1483081_GMB SRL	2024	NAC non mantenuta 2024	12.817,49
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1483105_FARMACIA FONDO BOSCO DI BARANI WALTER	2008	Chiusura debito vetusto non dovuto	16,80

2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1483107_FARMACIA FREGNI CARLO E FIGLIO	2009	Chiusura debito vetusto non dovuto	7,61
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1483108_FARMACIA G. VENTURELLI DI VENTURELLI SERGIO & C. S.N.C.	2009	Chiusura debito vetusto non dovuto	98,45
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1483118_FARMACIA LODI DEL DOTT. LODI GRAZIANO E C. S.A.S.	2012-2014	Chiusura debito vetusto non dovuto	246,58
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1483210_FARMACIA MONTOMBRARO DI BOSCHI D.SSA BRUNELLA	2012	Chiusura debito vetusto non dovuto	104,02
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1483220_FARMACIA OPERAIA DI POMA FRANCESCO	2006	Chiusura debito vetusto non dovuto	275,54
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1483223_FARMACIA PICO DEI DOTTORI MALAVASI MIRCO, BASCHIERI RAFFAELLA, GOZZI ANNA RITA E GALLINI ROBERTO S.N.C.	2010	Chiusura debito vetusto non dovuto	63,46
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1483224_FARMACIA PONTE MOTTA DI SIENA DR. ARRIGO	2005-2009	Chiusura debito vetusto non dovuto	469,06
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1483227_FARMACIA POPOLARE 21 D.SSA CAVAZZA ANTONELLA	2009	Chiusura debito vetusto non dovuto	282,41
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1483228_FARMACIA PUVIANI DELLA DOTT.SSA MONTAGNANA NICOLETTA E C. S.A.S.	2012	Chiusura debito vetusto non dovuto	35,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1483325_FARMACIA S.ANNA DI RONCACCIOLI D.SSA ANNA	2009	Chiusura debito vetusto non dovuto	49,05
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1483333_FARMACIA SAN CARLO DI ALESSANDRA BEGHETTI E DANIELE DE MARCHI S.N.C.	2009	Chiusura debito vetusto non dovuto	106,20
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1483338_FARMACIA SAN MARCO DI ROVINAZZI DR.SSA DANIELA	2009-2011	Chiusura debito vetusto non dovuto	48,37
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1483366_CORPO VOLONTARI DI PRONTO SOCCORSO A.V.A.P. DI FORMIGINE ODV	2012-13	Chiusura debito vetusto non dovuto	1.952,76
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1483451_FARMACIA ZONA DI CAVALLINI PIERO	2010	Chiusura debito vetusto non dovuto	183,12
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1483677_FEDERAZIONE ITALIANA SICUREZZA PISTE SCI SEZ.E.R.	2012-13	Chiusura debito vetusto non dovuto	117,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1483771_FELTRI GAETANO	2023	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	252,05
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1484652_HOLIDAYS DI MAGNANI A. & C. SAS	2024	NAC non mantenute	220,05
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1484652_HOLIDAYS DI MAGNANI A. & C. SAS	2022	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	12.039,50
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1484652_HOLIDAYS DI MAGNANI A. & C. SAS	2023	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	2.150,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1484656_HOME CARE SOLUTIONS SRL	2017-2018	Chiusura debito vetusto non dovuto	28.448,91
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1484656_HOME CARE SOLUTIONS SRL		Chiusura debito vetusto non dovuto	2.822,54
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1484789_LA FERRAMENTA	2012	Chiusura debito vetusto non dovuto	7,99
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1484851_MARTINELLI MODENA SRL	2001-2007	Chiusura debito vetusto non dovuto	418,63
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1484856_MARTINELLI SPA	2024	NAC non mantenuta 2024	111,37
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1485088_MODENA AVPA CROCE BLU	2005-2012-2013	Chiusura debito vetusto non dovuto	192,63
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1485191_MAVER S.R.L. - HOTEL FLORIDA	2011	Chiusura debito vetusto non dovuto	114,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1485228_LABORATORIO ANALISI PAOLA RONCATI SAS	2011-2012-2014	Chiusura debito vetusto non dovuto	267,12
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1485249_LAMA MOCOGNO-AVPA ASS.VOLONTARI PUBBLICA ASSIST.	2008-2009-2010	Chiusura debito vetusto non dovuto	647,13
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1485778_MONTESE-AVAP ASS.VOLONT.ASSIST.PUBBLICA	2012	Chiusura debito vetusto non dovuto	412,37
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1486050_LIBERA SRL	2020	Chiusura debito vetusto non dovuto	19.620,00

2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1486102_META ENERGY SRL	2006	Chiusura debito vetusto non dovuto	1.478,69
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1486746_NEOSIS SRL	2024	NAC non mantenuta 2024	170,80
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1486955_RESIDENCE SAGITTARIO S.R.L.	2023	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	23.099,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1486955_RESIDENCE SAGITTARIO S.R.L.	2024	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	8.502,80
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1487048_PILA SRL	2015	Chiusura debito vetusto non dovuto	3.273,50
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1487168_PIOGGIACONTROL GROUP SRL	2011	Chiusura debito vetusto non dovuto	49,56
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1487256_PALMIERI SRL	2006	Chiusura debito vetusto non dovuto	177,70
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1487535_POLIAMB.PRIVATO RAMIOLA SAS (TERME S.ANDREA)	2006	Chiusura debito vetusto non dovuto	46,94
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1487633_POLIAMBULATORIO PRIVATO CTR SRL	2010	Chiusura debito vetusto non dovuto	42,02
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1487641_POLI-AUTO-CENTRE SRL	2009	Chiusura debito vetusto non dovuto	897,60
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1488232_ORT RAVAIOLI DI SAMA STEFANO & C	2006	Chiusura debito vetusto non dovuto	637,69
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1488622_SOCCORSO SANITARIO EMA EMILIA AMBULANZE	2006-07-09-10	Chiusura debito vetusto non dovuto	2.176,38
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1488983_SUPERMERCATO GARI S.R.L. UNIPERSONALE	2008	Chiusura debito vetusto non dovuto	121,28
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1489299_SOLIERA-PUBBLICA ASSISTENZA CROCE BLU	2007-2009-2014	Chiusura debito vetusto non dovuto	1.061,92
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1489541_SAN PROSPERO-AVPA-CROCE BLU	2007	Chiusura debito vetusto non dovuto	351,05
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1489643_SANITARIA MARCO CAPPELLI SRL	2005	Chiusura debito vetusto non dovuto	1.465,16
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1489815_STATO MAGGIORE AERONAUTICA-COMANDO LOGISTICO	2009	Chiusura debito vetusto non dovuto	5,16
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1489893_SIRIO ECOLOGICA S.P.A.	2008	Chiusura debito vetusto non dovuto	1.552,98
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1490074_YEAR 65 S.R.L.	2012	Chiusura debito vetusto non dovuto	594,00
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1490176_VALLE DEL PANARO S.N.C. DI VICINI FRANCO & C.	2007-2008	Chiusura debito vetusto non dovuto	246,76
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1490654_ZOCCA-PUBBLICA ASSISTENZA	2006-13	Chiusura debito vetusto non dovuto	232,49
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1490714_TOP SERVICE SNC DI BONACORSI LUCA E MATTEO	2009	Chiusura debito vetusto non dovuto	830,74
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1490746_VEPA S.R.L.	2023	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	18.481,45
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1491066_VILLA FRIGNANO SRL	2023	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	11.294,34
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1491066_VILLA FRIGNANO SRL	2024	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	6.408,74
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1491148_VILLA SORRISO SRL	2022	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	38.723,96
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1540452_DIASORIN ITALIA SPA A SOCIO UNICO	2023	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	76.551,66
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1550901_CASA LIA DI SCUDERI NATALINA & C. S.A.S.	2024	NAC non mantenuta 2024	1.317,50
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1630372_GENOMIC HEALTH, INC.	2023	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	10.283,98
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1651783_DATLAS S.P.A.	2023	CHIUSURA FDR NON PERVENUTA	24.637,57

2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1678394_NOVA AEG S.P.A	2024	NAC non mantenuta 2024	51,75
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1704823_M.M.	2024	NAC non mantenuta 2024	29,75
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1715000_ORTOPEDIA SANITARIA BOLZANI SRL	2024	NAC non mantenuta 2024	1.253,92
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1724489_GIONATHAN SOARES DA SILVA	2024	NAC non mantenuta 2024	2.037,36
2103300102	Insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1753455_FARMACIA FOSSOLI SRL	2024	NAC non mantenuta 2024	6.977,92

Totale

3.987.620,14

2103500101	Altre insussistenze attive v/terzi		Anni vari	Chiusura Fondo imposte per IMU 2010-2011 Cartelle rottamate	990.369,44
2103500101	Altre insussistenze attive v/terzi		Anni vari	Chiusura quota IMU anni 2012-2013-2014-2015 in quanto causa vinta in cassazione a Insussistenza attiva (Comune di Sassuolo)	1.688.640,98
2103500101	Altre insussistenze attive v/terzi		Anni vari	Chiusura Fondo franchigie - Nota RER	525.569,61
2103500101	Altre insussistenze attive v/terzi		Anni vari	Sistemazione trattenute Direttore Dip. Ausl Fe	315,72
2103500101	Altre insussistenze attive v/terzi	REGIONE EMILIA ROMAGNA		GPG/2026/541 - INSUSSISTENZA DEL FONDO RISCHI DA PB DA DISPOSITIVI MEDICI A SEGUITO DELL'APPLICAZIONE DELL'ART. 7 DEL DL 95/25 (DIFFERENZIALE TRA 48% E 25%)	3.213.163,31
2103500101	Altre insussistenze attive v/terzi	990000018_AGENZIA DELLE ENTRATE	Anni vari	10699 #20 (Iva da non versare in quanto documenti chiusi per debiti vetusti)	1.096,64
2103500101	Altre insussistenze attive v/terzi	1006443_GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.P.A.	Anni vari	10699 #20 (Iva da non versare in quanto documenti chiusi per debiti vetusti)	44,02
2103500101	Altre insussistenze attive v/terzi	1008432_NAZARENO SOCIETA COOPERATIVA SOCIALE	Anni vari	10043 #20 (Iva da non versare in quanto documento chiuso con nota di credito)	1.826,10
2103500101	Altre insussistenze attive v/terzi	1009260_FRESENIUS MEDICAL CARE ITALIA SPA	Anni vari	10698 #20 (Iva da non versare in quanto documenti chiusi per debiti vetusti)	133,75
2103500101	Altre insussistenze attive v/terzi	1011197_COOPERATIVA SOCIALE QUADRIFOGLIO - ONLUS	2020	10082 #20 (Iva da non versare in quanto documento chiuso con nota di credito)	59,68
2103500101	Altre insussistenze attive v/terzi	990000018_AGENZIA DELLE ENTRATE	2024	10045 #40 (ARROTONDAMENTO CREDITO IVA 2024)	1,25
Totale					6.421.220,50
2103500201	FRNA - Altre insussistenze attive v/terzi		Anni vari	CHIUSURA FONDO 6451700201 FRNA ANNI PRECEDENTI	391.377,57

Totale

391.377,57

2101900201	FRNA altre sopravvenienze attive verso terzi	REGIONE EMILIA ROMAGNA	2024	Contributo Caregiver	356.675,00
2101900201	FRNA altre sopravvenienze attive verso terzi	1491504_UNIONE COMUNI DEL SORBARA	2024	Rimborso quota II Tortellante	1.500,00
Totale					358.175,00
2103300401	FRNA - insussistenze del passivo v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	Fornitori vari FRNA	Anni vari	Note di credito anni precedenti	12.348,06
Totale					12.348,06

PS04 –Sopravvenienze passive

CONTO	CONTO DESCRIZIONE	SOGGETTO FORNITORE	ANNO	DESCRIZIONE	IMPORTO
2150700101	Sopravvenienze passive per mobilità v/Aziende Sanitarie della Regione	1001914_ISTITUTO ORTOPEDICO RIZZOLI	2024	consolidamento mobilità sanitaria infraregionale anno 2024 - sopravvenienze passive ior bologna)	431,55
	totale				431,55
2150900101	Altre sopravvenienze passive da Aziende Sanitarie della Regione	1000023_AZIENDA USL DI FERRARA	2024	Prestazioni sanitarie	523,50
2150900101	Altre sopravvenienze passive da Aziende Sanitarie della Regione	1000067_AZIENDA USL DI BOLOGNA	2024	Arretrati personale in comando	18.861,27
2150900101	Altre sopravvenienze passive da Aziende Sanitarie della Regione	1000321_AZIENDA OSPEDALIERA-UNIVERSITARIA DI BOLOGNA	2024	Arretrati personale in comando	2.026,70
2150900101	Altre sopravvenienze passive da Aziende Sanitarie della Regione	1001912_AZIENDA OSPEDALIERA-UNIVERSITARIA DI MODENA	Anni vari	Prestazioni varie anni precedenti	159.378,60
2150900101	Altre sopravvenienze passive da Aziende Sanitarie della Regione	1002013_AZIENDA OSPEDALIERA-UNIVERSITARIA DI FERRARA	2024	Prestazioni sanitarie	5.118,92
2150900101	Altre sopravvenienze passive da Aziende Sanitarie della Regione	1001921_AZIENDA USL DI REGGIO EMILIA	2024	Prestazioni sanitarie	705,45
2150900101	Altre sopravvenienze passive da Aziende Sanitarie della Regione	1003147_AZIENDA USL DELLA ROMAGNA	2024	Prestazione sanitaria	31,61
	totale				186.646,05
2151300101	Sopravvenienze passive per oneri contrattuali arretrati - P. Sanitario Medico	REGIONE EMILIA ROMAGNA	2024	LEGGE GELLI anno 2024	156.645,80
	totale				156.645,80
2151700101	Sopravvenienze passive per oneri contrattuali arretrati - P. Sanitario Non Medico-Comparto	DIPENDENTI	2022-2024	Arretrati CCNL 22-24 COMPARTO	825.576,58
	totale				825.576,58
2151700201	Sopravvenienze passive per oneri contrattuali arretrati - P. Sanitario Non Medico-Comparto Infermieri	DIPENDENTI	2022-2024	Arretrati CCNL 22-24 COMPARTO INFERMIERI	2.167.401,28
	totale				2.167.401,28
2151700701	Sopravvenienze passive per oneri contrattuali arretrati - P. Tecnico-Comparto	DIPENDENTI	2022-2024	Arretrati CCNL 22-24 COMPARTO TECNICO	829.079,23
	totale				829.079,23
2151700901	Sopravvenienze passive per oneri contrattuali arretrati - P. Amministrativo-Comparto	DIPENDENTI	2022-2024	Arretrati CCNL 22-24 COMPARTO	415.495,53
	totale				415.495,53
2152300101	Sopravvenienze passive per prestazioni sanitarie da operatori accreditati	1003600_HESPERIA HOSPITAL MODENA S.R.L.	2024	Prestazioni sanitarie anno precedente	41,80
2152300101	Sopravvenienze passive per prestazioni sanitarie da operatori accreditati	1004667_VILLA TORRI HOSPITAL SRL	2024	Prestazioni sanitarie anno precedente	2.426,40
2152300101	Sopravvenienze passive per prestazioni sanitarie da operatori accreditati	1008303_MARIA LUGIA - SOCIETA' PER AZIONI	2024	Prestazioni sanitarie anno precedente	23,00
2152300101	Sopravvenienze passive per prestazioni sanitarie da operatori accreditati	1007860_VILLA IGEEA S.P.A.	2024	Prestazioni sanitarie anno precedente	7.241,98
2152300101	Sopravvenienze passive per prestazioni sanitarie da operatori accreditati	1010039_KOS CARE S.R.L.	2024	Prestazioni sanitarie anno precedente	23.140,02
2152300101	Sopravvenienze passive per prestazioni sanitarie da operatori accreditati	1010634_FISIO-MEDICAL SRL	2024	Prestazioni sanitarie anno precedente	137,70
2152300101	Sopravvenienze passive per prestazioni sanitarie da operatori accreditati	1445954_MEDISANA S.R.L.	2024	Prestazioni sanitarie anno precedente	2.798,15
2152300101	Sopravvenienze passive per prestazioni sanitarie da operatori accreditati	1486263_CERBA HEALTHCARE EMILIA-ROMAGNA S.R.L.	2024	Prestazioni sanitarie anno precedente	795,24
	totale				36.604,29
2152500101	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni sanitari	1008763_A.DE MORI SPA	2022	Addebito fornitura anno 2022 per conguaglio ordine errato	1.467,90
2152500101	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni sanitari	1008775_BAXTER S.P.A.	2023	Addebito fornitura anno 2024	1.254,24
2152500101	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni sanitari	1009260_FRESENIUS MEDICAL CARE ITALIA SPA	Anni vari	Conguaglio ordini errati anni precedenti materiale sanitario	20.370,66
2152500101	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni sanitari	1022159_AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DI BERGAMO	2023	Prodotti farmaceutici anno 2023	423,24
2152500101	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni sanitari	1046173_FARMACIA FRANZONI DELLA DOTT.SSA ERCOLINA BRANCALEONI E C. S.A.S.	2024	Fornitura beni anno 2024	477,21
2152500101	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni sanitari	1484578_INSTAND E V. GESELLSCHAFT ZUR FORDERUNG	2024	Fornitura beni anno 2024	124,85
2152500101	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni sanitari	1494858_FARMACIA BECKMANN S.R.L.	2024	Fornitura beni anno 2024	1.822,70
	totale				25.940,80

2152500102	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni non sanitari	1001453_ ITALIANA PETROLI S.P.A.	2024	Addebito beni non sanitari	4.865,77
2152500102	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni non sanitari	1665990_PIXEL DESIGN DI LA PORTA ANGELO	2024	Addebito beni non sanitari	3.994,28
	totale				8.860,05
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1000135_ AZIENDA U.S.L. TOSCANA NORD - OVEST	2024	Assistenza integrativa anno 2024	151,23
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1000136_ AZIENDA UNITA SANITARIA LOCALE TOSCANA CENTRO	2024	Servizi sanitari anno 2024	2.067,47
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1000140_ COMUNE DI MODENA	2024	Area salute mentale 2024	2.339,53
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1000151_ AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA MEYER IRCCS	2024	Acquisto servizi sanitari da pubblico	316,00
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1000346_ CASA GEN.ZIA DEL PIO IST. PICCOLE SUORE SACRA FAMIGLIA - M. F. TONIOLO	2024	Acquisto servizi sanitari da privato	377,00
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1000501_ INAIL - ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO	2024	Prestazioni	49,47
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1004813_ FONDAZIONE AUGUSTA PINI ED ISTITUTO DEL BUON PASTORE ETS	2024	Servizio socio sanitario 2024	4.544,95
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1007189_ AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI MANTOVA	2023	Hospice 2023	3.647,80
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1009260_ FRESENIUS MEDICAL CARE ITALIA SPA	Anni vari	Servizi sanitari anni precedenti	344,45
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1009635_ DE-LU DI MORSELLI ELISABETTA & GATTI LUCIANO S.N.C.	Anni vari	Servizi sanitari anni precedenti	285,99
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1009724_ FARMACIA BERTELLI srl	2023	INTEGRATIVA B	1.084,43
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1009992_ OTTO BOCK SOLUZIONI ORTOPEDICHE SRL US	2024	Servizio sanitario anno 2024	83,20
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1010069_ FONDAZIONE IRCCS POLICLINICO SAN MATTEO	2023	Servizio sanitario anno 2023	1.871,90
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1010166_ LAURA SOCIETA COOPERATIVA SOCIALE	2024	Servizi socio sanitari	4.126,70
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1010783_ ARJO ITALIA S.P.A.	2023	Servizi sanitari	2.415,60
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1010935_ ALLIANCE MEDICAL DIAGNOSTIC SRL CON SOCIO UNICO	Anni vari	Servizi sanitari anni pregressi	2.355,26
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1010937_ FONDAZIONE EN.A.I.P. S. ZAVATTA RIMINI	Anni vari	Servizi sanitari	623,58
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1011197_ COOPERATIVA SOCIALE QUADRIFOGLIO - ONLUS	2024	Servizi socio sanitari 2024	387,88
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1011692_ AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA CAREGGI DI FIRENZE	2024	servizi sanitari da pubblico	3.795,00
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1012550_ OSPEDALE SAN RAFFAELE S.R.L.	2024	Servizi sanitari 2024	1.319,50
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1023744_ FARMACIA MEDOLLA DELLA DOTT.SSA GILLI SUSANNA	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	272,90
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1024539_ FARMACIA DELLE VALLI S.A.S. DEL DOTT. ZANONI ANDREA	2024	Fornitura integrativa 2024	159,55
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1024948_ FARMACIE COMUNALI DI MODENA SPA	2024	Fornitura integrativa 2024	1.131,42
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1025807_ FARMACIA SAN GIUSEPPE DOTT. ALBERTO LODI	2024	Fornitura integrativa 2024	50,00
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1045292_ FARMACIA FRANCHINI ANNALISA	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	373,45
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1046173_ FARMACIA FRANZONI DELLA DOTT.SSA ERCOLINA BRANCALEONI E C. S.A.S.	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	124,00
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1047284_ FARMACIA BAVUTTI CAMPOSANTO DEL DR. MARCO BAVUTTI SAS	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	364,00
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1047661_ GULLIVER - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	2024	Servizi socio sanitari 2024	19.481,00
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1438833_ FARMACIA LE ARCATE SRL	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	62,00
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1438843_ FARMACIA DI MONTECRETO S.R.L.	2024	CELIACHIA DICEMBRE 2024	322,03
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1456572_ AMPLIFON ITALIA S.P.A.	Anni vari	Servizi sanitari anni precedenti	2.630,58
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1470146_ FLORENCE CENTRO DI CHIRURGIA AMBULATORIALE SRL	2024	Servizi sanitari	23.795,00
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1478220_ ANTICA FARMACIA PACCHIONI DEL DOTT. BALUGANI GIULIO E C. S.A.S.	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	25,00
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1479347_ CAMPOSANTO-CROCE BLU AVPA	2024	Servizio sanitario trasporto	207,73
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1479714_ COMUNE DI CAMPOGALLIANO	2024	Servizi sanitari da Comuni	13,40
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1480116_ COMUNE DI SOLIERA	2024	Servizi sanitari da Comuni	1.809,60
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1481942_ DECLA FARMACIE S.N.C. DEL DOTT. CARAMASCHI GIUSEPPE E C.	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	1.060,10
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1482580_ FARMACIA MANTECCHINI DI MANTECCHINI SANDRA (Subentrata A: Marri Oddone)	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	400,30
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1482585_ FARMACIA NEGRINI DI NEGRINI GIANNI	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	124,00
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1482676_ FARMACIA S. ELENA DEL DOTT. ALBERTO VENTURA	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	707,00
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1482690_ FARMACIA AUTODROMO DEL DOTT. MUZZIOLI PAOLO	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	290,80
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1482789_ FARMACIE ASSOCIATE COLLI SNC - FARMACIA S.CATERINA	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	62,00

2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1482793_FARMACIA PACCHIONI DI FRANCIOSI LIVIA E C. S.N.C.	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	257,72
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1482800_FARMACIA SALVIOLI DEL DOTT. SALVIOLI MARCO	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	332,80
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1482804_FARMA.CO. S.R.L. - FARMACIA COMUNALE MIRANDOLA	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	132,60
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1482906_FARMACIA BERGAMINI DEI DOTTORI ALESSANDRO BERGAMINI ED ANDREA S.N.C.	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	41,30
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1482911_BAVUTTI DR.MAURO S.N.C. DI BAVUTTI DR.MARCO E C.	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	509,60
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1482914_FARMACIA BUON PASTORE DEL DOTT. BLANDINI FRANCESCO	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	62,00
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1483009_FARMACIA SANT'ANSELMO SRL	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	62,00
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1483010_FARMACIA DEL BORGHETTO DI ROVENTINI ROBERTA E C. S.A.S.	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	548,70
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1483012_FARMACIA DEL BUON CONSIGLIO DI BALDI CORRADO E MARANGONI ALVES S.N.C. IN BREVE: FARMACIA DEL BUON CONSIGLIO S.N.C.	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	103,30
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1483013_FARMACIA DEL CORSO SNC DI FERRI SONIA E C.	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	41,30
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1483018_FARMACIA DELL'ASSUNTA DELLA DOTT.SSA DI IORIO ELEONORA	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	62,00
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1483104_FARMACIA FERRARI DELL DOTTOR BAVUTTI MARCO S.A.S.	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	462,00
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1483106_FARMACIA FORMIGINE S.N.C. DELLE DOTT.SSE BERGAMASCHI CINZIA E PREVIDI STEFANIA	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	499,20
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1483122_FARMACIA MASINI DI MASINI DOTT. GIUSEPPE	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	41,30
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1483219_FARMACIA NUOVA TAVELLA DEL DOTT. ALBERTO TAVELLA SAS	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	456,46
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1483223_FARMACIA PICO DEI DOTTORI MALAVASI MIRCO,BASCHIERI RAFFAELLA, GOZZI ANNA RITA E GALLINI ROBERTO S.N.C.	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	856,60
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1483228_FARMACIA PUVIANI DELLA DOTT.SSA MONTAGNANA NICOLETTA E C. S.A.S.	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	62,00
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1483231_FARMACIA REGINA PACIS S.N.C. DELLE DOTT.SSE MONTANARI GRETA, CONTEH NASRATA E BORGAZZI MONIA	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	50,00
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1483234_FARMACIA S. CHIARA DEL DOTT. ROMANI ANTONIO	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	124,80
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1483328_FARMACIA SANTA CHIARA DEL DOTT. BENVENUTI MARIO & C. S.N.C.	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	62,00
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1483331_FARMACIA S. BARTOLOMEO DELLE DOTT.SSE BENZI BARBARA, MORINI ILENIA E PO CARLOTTA S.N.C.	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	124,00
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1483332_FARMACIA SAN BENEDETTO DI MARINA COLLI E LORENZO DI MARIA & C. S.N.C.	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	25,00
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1483337_FARMACIA ASSOCIATE PAM DI MONTORSI PAOLO E C. S.N.C.	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	25,00
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1483339_FARMACIA SAN MARCO DELLE DOTT.SSE ROVINAZZI DANIELA E TAGLIAVINI SILVIA S.N.C.	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	25,00
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1483340_FARMACIA SAN MARINO DELLE DOTT.SSE TAVERNELLI CINZIA E CAGOSI OLIVIA S.N.C.	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	26,00
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1483439_FARMACIA SGARBI DI SGARBI ANGELO	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	41,30
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1483444_FARMACIA TAROZZI GIAMPAOLO DI NICOLO' TAROZZI E C. S.A.S.	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	26,00
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1483446_FARMACIA UGOLINI DELLA DOTT.SSA ROBERTA PEZZOLI	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	294,60
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1485249_LAMA MOCOGNO-AVPA ASS.VOLONTARI PUBBLICA ASSIST.	2024	Rimborso trasporto sanitario 2024	2.053,80
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1486272_LINDA'S FARMACIE INDIPENDENTI S.N.C. DELLE DOTTORESSE CAVAZZUTI ROSANNA E BRUINI BARBARA	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	26,80
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1489649_SANITARIA ZINI SAS DI ZINI FEDERICA & C.	2024	Servizi protesica	429,27
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1491504_UNIONE COMUNI DEL SORBARA	2023-2024	Servizi sanitari da Comune	107.990,34
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1494858_FARMACIA BECKMANN S.R.L.	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	62,00
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1494976_FARMACIA SAN FAUSTINO DI INCERTI GUIDO E C. S.A.S.	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	561,30
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1500458_FARMACIA SAPORI DI GUIDO E GIULIA SAPORI & C. - S.A.S.	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	87,00
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1503646_FARMACIA CENTRO COMMERCIALE GRANDEMILIA DI LOLLÌ LAURA E FRANCA S.N.C.	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	41,30
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1508581_FARMACIA VERONESI S.R.L.	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	62,00
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1630372_GENOMIC HEALTH, INC.	2024	ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	4.000,00
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1645475_FARMACIA SAN MICHELE SAS DELLA DR.SSA SILVANA CASALE & C.	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	597,60
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1646204_FARMACIA DELLA SPERANZA SRL	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	149,00
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	1721256_FARMACIA VEZZALI DEL DOTT. FRANCHINI MATTEO & C. SAS	2024	Servizi farmaceutici e integrativa	290,80
2152500103	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi sanitari	99000026_CREDITORI E DEBITORI DIVERSI	2024	Rimborso trasporto sanitario 2024	694,22
totale					208.052,81
2152500104	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari	1000090_POSTE ITALIANE - SOCIETA' PER AZIONI	Anni vari	Spese postali anni 2014-2024	2.596,62

2152500104	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari	1002953_HERA S.P.A.	2023-2024	Conguaglio servizi forniture 2023-2024	184,38
2152500104	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari	1004417_E-DISTRIBUZIONE S.P.A. (GRUPPO IVA)	2024	Servizio di misura anno 2024	23,00
2152500104	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari	1007189_AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI MANTOVA	2024	Rimborso comando 2024	6.490,80
2152500104	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari	1009134_MOVI SPA	2023-2024	Assistenza apparecchiature	10.370,00
2152500104	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari	1009260_FRESENIUS MEDICAL CARE ITALIA SPA	Anni vari	Assistenza tecnica apparecchiature sanitarie anni vari	39.033,41
2152500104	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari	1010195_DEDALUS ITALIA S.P.A.	2024	Servizio assistenza ICT 2024	361,66
2152500104	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari	1010714_ITALWARE - S.R.L.	2024	Servizi non sanitari	241,56
2152500104	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari	1010845 OSPEDALE DI SASSUOLO - S.P.A.	2024	Servizi assistenza non sanitari 2024	16.252,06
2152500104	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari	1014621_AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE ANTONIO CARDARELLI	2023	Rimborso comando 2022 -2023	30.395,31
2152500104	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari	1027386_UNIONE DELLE TERRE D'ARGINE	2024	Rimborso spese appartamenti 2024	241,76
2152500104	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari	1031426_COOP. FACCHINI PORTABAGAGLI SOC. COOP. - C.F.P.	2024	Servizio facchinaggio 2024	2.313,41
2152500104	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari	1047661_GULLIVER - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	2024	Rimborso manutenzione 2024	33.535,36
2152500104	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari	1479168_COMUNE DI MONTESE	2024	Rimborso costi di gestione 2024	3.774,89
2152500104	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari	1479501_COMUNE DI S. POSSIDONIO	2023	Rimborso costi di gestione 2023	1.601,25
2152500104	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari	1480021_COMUNE DI CARPI	2023-2024	Rimborso costi di gestione 2023 - 2024	668,97
2152500104	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari	1480024_COMUNE DI CAVEZZO	2021-2024	Rimborsi utenze 2021 - 2024	11.838,24
2152500104	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari	1480030_COMUNE DI FORMIGINE	2023-2024	Rimborsi utenze 2023 - 2024	6.761,30
2152500104	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari	1480031_COMUNE DI FRASSINORO	2021-2024	Rimborsi utenze 2021 - 2024	19.570,19
2152500104	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari	1480634_ETICA GROUP S.P.A.	2024	RINNOVO CONTRATTO COMPARTO 2024 Lavoro interinale	248.230,21
2152500104	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari	1484280_IMMOBILIARE F.A.B. SRL	2024	Rimborso utenze 2024	5.145,56
2152500104	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari	1485038_LUPPI DAVIDE	2022	Attività di coordinamento 2022	7.876,63
2152500104	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari	1488001_RINALDI VANNA	2022	Attività di coordinamento 2022	7.876,64
2152500104	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari	1488417_ALFA SOLUTIONS SOCIETA' PER AZIONI	2024	Monitoraggio ambientale 2024	6.832,00
2152500104	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari	1547972_SAN TEODORO SRL	2024	Rimborso spese immobile 2024	3.249,06
2152500104	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari	1555343_COOPERATIVA SOCIALE ASSO SOCIETA' COOPERATIVA	2024	Servizio di prenotazione telefonica 2024	71.930,90
2152500104	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari	1651783_DATLAS S.P.A.	2024	Attività recupero credito 2024	10.787,92
2152500104	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari	1662856_FRATTI NICOLETTA	2020-2023	Attività di coordinamento 2020-2023	7.876,63
2152500104	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari	1669526_ZETADUE DIREZIONALE 70 SRL	2024	Conguaglio spese condominiali 2024	460,29
totale					556.520,01
2152700102	Altre sopravvenienze passive v/terzi	1000497_BANCA ITALIA	2023	Spese di giustizia sentenza sezione giurisdizionale	434,54
2152700102	Altre sopravvenienze passive v/terzi	1000573_FONDAZIONE ANT FRANCO PANNUTI - ETS	2024	Contributo associazione ANT 2024	10.000,00
2152700102	Altre sopravvenienze passive v/terzi	1004892_S.I.A.E.	2022	diritti musicali evento sert modena 27/05/2022	169,64
2152700102	Altre sopravvenienze passive v/terzi	1007484_AGENZIA DELLE ENTRATE - RISCOSSIONE	2023	Rimborso delle spese per le procedure esecutive	3.981,81

2152700102	Altre sopravvenienze passive v/terzi	1008999_BFF BANK S.P.A.	2020	Pagamento importo stabilito nella sentenza 149/2025 relativo al procedimento R.G. 8119/2020	31,04
2152700102	Altre sopravvenienze passive v/terzi	1012367_UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PARMA	2024	Progetto di ricerca biosensori 2024	9.500,00
2152700102	Altre sopravvenienze passive v/terzi	1013350_OPIS SRL	2023	Rimborso quota	305,00
2152700102	Altre sopravvenienze passive v/terzi	1021942_COMUNE DI MIRANDOLA	2022	Rimborso spese contrattuali 2022	69,00
2152700102	Altre sopravvenienze passive v/terzi	1047141_FARMACIA COMUNALE ATTILIO NERI	2024	rettifiche contabili relative al 2024	39,29
2152700102	Altre sopravvenienze passive v/terzi	1480030_COMUNE DI FORMIGINE	2024	Rimborso interessi passivi su mutuo anno 2024	9.976,11
2152700102	Altre sopravvenienze passive v/terzi	1486616_PROSCIUTTIFICIO S. FRANCESCO SPA	2024	Rimborso quota 2024	14,82
2152700102	Altre sopravvenienze passive v/terzi	990000026_CREDITORI E DEBITORI DIVERSI	2021	Rimb spese sanit estero anno 2021	105,95
totale					34.627,20

PS05 –Insussistenze passive

CONTO	CONTO DESCRIZIONE	SOGGETTO FORNITORE	ANNO	DESCRIZIONE	IMPORTO
2152900101	Insussistenze passive per mobilità v/Aziende sanitarie della Regione	1000034_AZIENDA USL PIACENZA	2024	consolidamento mobilità sanitaria infraregionale anno 2024	34,88
2152900101	Insussistenze passive per mobilità v/Aziende sanitarie della Regione	1001921_AZIENDA USL DI REGGIO EMILIA	2024	consolidamento mobilità sanitaria infraregionale anno 2024	2.378,10
2152900101	Insussistenze passive per mobilità v/Aziende sanitarie della Regione	1000067_AZIENDA USL DI BOLOGNA	2024	consolidamento mobilità sanitaria infraregionale anno 2024	2.454,80
2152900101	Insussistenze passive per mobilità v/Aziende sanitarie della Regione	1000023_AZIENDA USL DI FERRARA	2024	consolidamento mobilità sanitaria infraregionale anno 2024	2.255,20
2152900101	Insussistenze passive per mobilità v/Aziende sanitarie della Regione	1003147_AZIENDA USL DELLA ROMAGNA	2024	consolidamento mobilità sanitaria infraregionale anno 2024	8.831,36
	totale				15.954,34
2152900201	Altre insussistenze passive v/Aziende sanitarie della Regione	1001914_ISTITUTO ORTOPEDICO RIZZOLI	2021	Storno prestazioni specialistiche	90,00
2152900201	Altre insussistenze passive v/Aziende sanitarie della Regione	1001921_AZIENDA USL DI REGGIO EMILIA	Anni vari	Storno fatture compensi CTU	6.364,84
	totale				6.454,84
2153900101	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	OSPEDALI PRIVATI ACCREDITATI	2022	Chiusura note di credito a seguito approvazione consuntivo commissione paritetica	930.568,97
2153900101	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	1007860_VILLA IGEA S.P.A.	2021	Chiusura nac Degenza anni precedenti	4.079,87
2153900101	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	VILLA TORRI	2020	Chiusura nac Degenza anni precedenti	2.316,88
	totale				936.965,72
2154100101	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1000140_COMUNE DI MODENA	2024	Storno fattura per rimborso rette 2024	19.189,32
2154100101	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1000156_AZIENDA SANITARIA LOCALE DI SALERNO	2021	Storno fattura 2021	1.456,16
2154100101	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1000595_AZIENDA UNITA SANITARIA LOCALE VITERBO	2024	Storno fattura 2024	712,50
2154100101	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1001912_AZIENDA OSPEDALIERA-UNIVERSITARIA DI MODENA	Anni vari	Chiusura fatture attive anni pregressi	6.146,84
2154100101	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1001921_AZIENDA USL DI REGGIO EMILIA	Anni vari	Chiusura bolli	4,00
2154100101	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1001988_MINISTERO DELLA GIUSTIZIA - TRIBUNALE ORDINARIO DI MODENA - SPESE DI GIUSTIZIA	2019-2023	Storno fatture attive per CTU non dovute	3.133,00
2154100101	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1002747_AZIENDA SANITARIA LOCALE DI BRINDISI	2024	Storno fattura 2024	1.063,02
2154100101	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1003453_PHARMACEUTICAL RESEARCH ASSOCIATES ITALY S.R.L.	2023	Storno fatture per chiusura progetto	18.849,00
2154100101	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1006443_GESTORE DEI SERVIZI ENERGETICI - GSE S.P.A.	2024	Conguaglio contributo in conto scambio ANNO 2024	268,34
2154100101	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1008763_A.DE MORI SPA	2024	Nota credito da ricevere 2024 eliminata in quanto non dovuta	3.390,38
2154100101	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1010845_OSPEDALE DI SASSUOLO - S.P.A.	2021	Storno addebiti x cessione beni 2021	9.858,42
2154100101	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1047925_DOMUS ASSISTENZA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	Anni vari	Chiusura nac non dovuta	13.489,34
2154100101	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1024892_COMUNE DI SAN CESARIO SUL PANARO(MO)	2024	Storno addebito rimborso spese 2024	18.583,39
2154100101	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1025262_UNIONE COMUNI MODENESI AREA NORD	2024	Storno addebito rimborso spese 2024	3.200,00
2154100101	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1028128_HENRY SCHEIN KRUGG S.R.L.		Storno nac x errore stima	0,15
2154100101	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1476942_2G GELATERIA DI SOLI ADRIANO E C SNC	2024	Storno addebito 2024	3.313,75
2154100101	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1479064_CLETO CHIARLI SOCIETA' AGRICOLA S.N.C. DI MAURO E ANSELMO CHIARLI	2024	Storno addebito 2024	40,20
2154100101	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1480616_ESSENZA SRL	2023	Chiusura nac	241,20
2154100101	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1483952_UNIONE COMUNI DISTRETTO CERAMICO	2023	Chiusura nac	279,86
2154100101	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1484359_ITALPRESS S.R.L.	2024	Storno addebito 2024	3.275,73
2154100101	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1485264_MA-BO MACELLAZIONE BOVINI SRL	2024	Chiusura nac non dovuta	4.324,72
2154100101	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1486616_PROSCIUTTIFICIO S. FRANCESCO SPA	2024	Chiusura nac non dovuta	789,29
2154100101	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1489274_SETA S.P.A.	2024	Chiusura nac non dovuta	2.193,97
2154100101	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1490987_VIGNOLCARNI SRL	2024	Chiusura nac non dovuta	972,40
2154100101	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1540452_DIASORIN ITALIA SPA A SOCIO UNICO	2024	Chiusura nac non dovuta	14.210,04
2154100101	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1650332_LA CASA DEL CELIACO SRL SEMPLIFICATA	2023	Chiusura nac non dovuta	100,96
2154100101	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	990000286_CLIENTI DIVERSI - MACCHINE RISCUOTITRICI - POLICLINICO	Anni vari	Chiusura nac non dovuta	489,79
	totale				129.575,77
2154300101	Altre insussistenze passive v/terzi	1000005_REGIONE EMILIA ROMAGNA	2022-2024	Economie RER	96.161,15

2154300101	Altre insussistenze passive v/terzi	1000501_INAIL - ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI SUL LAVORO	2019	Chiusura fattura da emettere non dovuta	180.050,00
2154300101	Altre insussistenze passive v/terzi	CLIENTI DIVERSI	2024	Regolazioni errati conti	7.503,85
2154300101	Altre insussistenze passive v/terzi	CONDOMINI	2024	Storno fatture per errata ritenuta	6.331,55
totale					290.046,55
2152700201	FRNA - Altre sopravvenienze passive v/terzi	Fornitori vari FRNA	2024	Attività relativa FRNA anni precedenti	29.583,18
totale					29.583,18

27. Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?		SI Nel corso dell'esercizio 2025, a seguito dell'applicazione del rinnovo contrattuale 22-24 dell'area del comparto sono stati corrisposti, agli aventi diritto, gli arretrati contrattuali contabilizzati nelle specifiche voci delle sopravvenienze passive. I finanziamenti regionali a copertura di detti oneri sono stati contabilizzati nelle sopravvenienze attive

28. Risultato di esercizio

In sintesi, l'esercizio 2025 chiude con un disavanzo pari ad € -13.269.634 di cui euro -2.862.495,30 attribuibile al disavanzo del bilancio del Fondo regionale non autosufficienza.

A seguito della procedura annuale di verifica dell'equilibrio dei conti sanitari regionali effettuata ai sensi dell'articolo 1, comma 174 della legge n. 311 del 2004 da parte del Tavolo di verifica degli adempimenti sulla base dei dati consolidati regionali presentati in sede di CE IV trimestre 2025 si è evidenziato un disavanzo sanitario potenziale pari a 92.186.000,00, a cui la Regione Emilia-Romagna ha disposto di dare copertura integrale provvedendo con D.G.R. n. 600 del 20/04/2026, ad applicare al Bilancio finanziario gestionale 2026-2028, anno di previsione 2026, la quota di euro 92.186.000,00 accantonata nel risultato di amministrazione al 31.12.2025 e già destinata al ripiano dei disavanzi sanitari relativi ad esercizio pregresso in forza della D.G.R. n. 599 del 20/04/2026 di approvazione del Progetto di Legge di Rendiconto generale della Regione Emilia-Romagna per l'esercizio 2025.

In sede di istruttoria ministeriale, il Tavolo Adempimenti non ha assentito, al pari delle altre regioni, all'iscrizione sul bilancio sanitario 2025 del contributo per l'anno 2025 previsto dal Fondo Nazionale Non autosufficienza, stante che l'Intesa in Conferenza Unificata per l'adozione del Piano Nazionale per la Non Autosufficienza 2025-2027 e per il riparto delle risorse del Fondo per le non autosufficienze relative al triennio 2025-2027 non è stata sottoscritta entro l'anno di riferimento (2025) ma è avvenuta il 18 marzo 2026 (rep. Atti n. 33/CU). Pertanto, a fronte dei costi sostenuti per i servizi e per gli interventi a favore delle persone non autosufficienti, come indicato dallo stesso Piano Nazionale per la Non autosufficienza 2025-2027 che ha espressamente richiesto alle Regioni e Province autonome di garantire la continuità degli interventi definiti nell'ambito del precedente Piano (2022-2024) nei limiti delle risorse attribuite per l'annualità 2024, le Aziende non possono iscriversi i ricavi corrispondenti a valere sui bilanci d'esercizio 2025, generando conseguentemente un disavanzo potenziale sul bilancio del fondo regionale per la non autosufficienza in esito alla mancata contabilizzazione del contributo in oggetto;

Inoltre il Tavolo di verifica ministeriale ha altresì disposto che, visti i costi già sostenuti per il Fondo Nazionale Non Autosufficienza nel 2025 e contabilizzati a bilancio, il relativo contributo previsto per l'anno 2025, stante l'avvenuto accertamento e impegno sul bilancio finanziario regionale 2026 come da Delibera di giunta regionale n. 438 del 30 marzo 2026 recante "Assunzione Accertamento E Impegno Risorse Statali Per La Non Autosufficienza Anno 2025 ai sensi Dell'art. 20 Del D.Lgs. N. 118/2011", possa essere utilizzato a concorso del ripiano della perdita dovuta alla mancata iscrizione del contributo del Fondo nazionale per la non autosufficienza 2025 sul bilancio 2025.

Si precisa che il risultato di esercizio per l'anno 2025 per l'Azienda USL di Modena evidenzia una perdita per un importo di euro -13.269.633,51, di cui euro -2.862.495,30 attribuibile al disavanzo del bilancio del Fondo regionale non autosufficienza, e che la perdita troverà copertura nell'ambito delle suddette risorse messe a disposizione dalla Regione Emilia-Romagna, con le DGR n. 600/2026 e n. 438/2026, pertanto dette risorse a copertura del disavanzo dell'Azienda USL Modena saranno assegnate, da parte della Giunta Regionale, alla stessa in sede di approvazione dei bilanci di esercizio 2025 sulla base dei risultati effettivi evidenziati nei Bilanci d'esercizio 2025.

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa, rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabile.

La Responsabile del Servizio Bilancio
Dott.ssa Debora Baraldi