

PALERMO
DELIBERA DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Deliberazione n° 000470

del 12 APR 2024

OGGETTO: Adozione del Bilancio Economico di Previsione anno 2024.

<p align="center">DIPARTIMENTO RISORSE TECNOLOGICHE, FINANZIARIE E STRUTTURALI</p> <hr/> <p>Proposta n. <u>105/RIS</u> del <u>11.6.24</u></p> <p>Quadro Economico Patrimoniale – Bilancio 2024</p> <p>N° Centro di costo _____</p> <p>N° Conto Economico _____</p> <p>Ordine n° _____ del _____</p> <p>Tetto di spesa/Budget assegnato € _____</p> <p>Budget utilizzato/impegnato € _____</p> <p>Budget presente atto € _____</p> <p>Disponibilità residua budget € _____</p> <p>Budget pluriennale _____</p> <p>Anno _____ Euro _____</p> <p>Anno _____ Euro _____</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Non comporta ordine di spesa</p> <p align="center">Il Dirigente Amministrativo <u>Francesco L...</u> Il Dirigente Amministrativo</p> <p align="center">Il Direttore del Dipartimento <u>Alf...</u></p>	<p align="center">DIPARTIMENTO RISORSE TECNOLOGICHE, FINANZIARIE E STRUTTURALI</p> <p align="center">ANNOTAZIONE CONTABILE - BILANCIO</p> <p align="center">Esercizio 2024</p> <p>N° Conto Economico _____</p> <p>N° Conto Patrimoniale _____</p> <p>Importo € _____</p> <p>Budget pluriennale _____</p> <p>Anno _____ Euro _____</p> <p>Anno _____ Euro _____</p> <p><i>Non comporta ordine di spesa</i></p> <p align="center">Il Direttore UOC Bilancio e Programmazione</p> <p align="center"><u>[Signature]</u> Il Direttore dell'U.O.C. Bilancio e Programmazione Dott. Giovanni Taverna</p>
--	--

L'anno duemilaventiquattro il giorno 10 DIC del mese di APRILE, nei locali della Sede Legale di Via Giacomo Cusmano n.24 – Palermo, il Commissario Straordinario dell'ASP di Palermo Dr.ssa Daniela Faraoni, nominato con Decreto del Presidente della Regione Siciliana n. 1/2024/Gab del 31/01/2024, assistito da SIG. RA ROSARIA LICATA quale segretario verbalizzante, adotta la seguente delibera sulla base della proposta di seguito riportata:

- VISTO** il Decreto Legislativo n. 502 del 30 dicembre 1992 “Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell’art. 1 della Legge 23 ottobre 1992 n. 421” e s.m.i.;
- VISTA** la legge regionale 14 aprile 2009, n. 5 avente ad oggetto “Norme per il riordino del Servizio sanitario regionale”
- VISTO** il Decreto Legislativo n. 118 del 23 giugno 2011, avente ad oggetto “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42 e successive modifiche ed integrazioni;
- VISTO** l’art. 25 del D.Lgs.118/2011 che prevede la redazione di un bilancio economico previsionale corredato dal modello di rilevazione CE e correlati flussi finanziari;
- VISTO** il Decreto del Ministero della salute del 24/05/2019, di adozione dei nuovi Modelli di rilevazione economica;
- VISTA** la nota assessoriale prot. n° 7031 del 12/02/2024 (**Allegato 1**) avente ad oggetto “Direttive sui criteri generali di formulazione della Previsione economica della gestione anno 2024”;
- VISTA** la nota prot. n. 12310 del 13 marzo 2024 (**Allegato 2**) con la quale l’Assessorato della Salute della Regione Sicilia, Dipartimento Pianificazione Strategica, Servizio 3 Investimenti e Servizio 5 Economico Finanziario, al fine di consentire il normale funzionamento delle attività programmatiche aziendali nonché la realizzazione degli interventi ritenuti urgenti e indifferibili ha autorizzato prudenzialmente l’iscrizione a valere sulla rettifica contributi in conto esercizio per la Previsione economica 2024 l’importo di €/mgl 3.000;
- CONSIDERATO** che in base alla succitata nota è stata redatta la Previsione economica della gestione per l’esercizio 2024 trasmessa all’Assessorato competente e che si è provveduto all’inserimento del modello nell’NSIS;
- RITENUTO** di dover adottare il Bilancio di Previsione 2024 in linea con quanto prescritto dalle citate disposizioni e predisposto secondo il modello di rilevazione di cui al D.M. del 24/05/2019 (**Allegato 3**) e secondo lo schema di cui al Decreto Interministeriale del 20/03/2013 (**Allegato 4**), corredato dalla Relazione del Commissario Straordinario (**Allegato 5**);
- DATO ATTO** che il Direttore della U.O.C. Bilancio e Programmazione che propone il presente provvedimento, sottoscrivendolo, attesta che lo stesso, a seguito dell’istruttoria effettuata è, sia nella forma che nella sostanza, totalmente legittimo e utile per il servizio pubblico, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall’art.1 della L. 14 gennaio 1994 n. 20 3 s.m.i. e che lo stesso è stato predisposto nel rispetto della L.190 del 6 novembre 2012 “Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e della illegalità nella Pubblica Amministrazione”, nonché nell’osservanza dei contenuti del vigente Piano aziendale della Prevenzione della Corruzione;

PROPONE

Per i motivi esposti in narrativa, che si intendono integralmente trascritti e riportati:

ADOTTARE Il Bilancio di previsione per l’esercizio 2024, in forma provvisoria nelle more della negoziazione delle risorse finanziarie per l’anno 2024 con l’Assessorato della Salute, composto dal Conto Economico di cui al D.M. del 24/05/2019 (**Allegato 3**) e dallo schema di cui al Decreto Interministeriale del 20/03/2013 (**Allegato 4**) corredato dalla Relazione del Commissario Straordinario (**Allegati 5**);

TRASMETTERE copia del presente atto al Collegio Sindacale e all’Assessorato Regionale della Salute per quanto di loro competenza;

DICHIARARE il presente atto immediatamente esecutivo.

Il Direttore della U.O.C. Bilancio e Programmazione
Dott. Giovanni Taverna



parere FAVOREVOLE dal

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dr Francesco Cerrito)

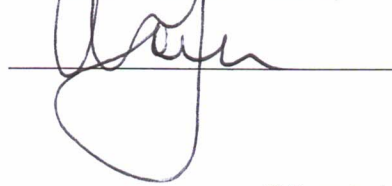
IL Commissario Straordinario

- vista la proposta di deliberazione che precede e che s'intende qui di seguito riportata e trascritta;
- visto il parere favorevole espresso dal Direttore Sanitario;
- ritenuto di condividere il contenuto;
- assistito dal segretario verbalizzante,

DELIBERA

- di approvare la superiore proposta, che si intende integralmente riportata e trascritta, per come sopra formulata dal Dirigente Responsabile della struttura proponente;
- il presente provvedimento immediatamente esecutivo.

Il Commissario Straordinario
(Dr.ssa Daniela Faraoni)



Il Segretario verbalizzante

Il Collaboratore Amministrativo Professionista
(Sig. Luca...)

REGIONE SICILIANA
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE
PALERMO

ATTESTAZIONI

DELIBERAZIONE N. 000470 DEL 12 APR 2024

Il Responsabile dell'Ufficio Deliberazioni

Il Collaboratore
(Sig.ra Anna Craxi)

La presente deliberazione è stata affissa all'Albo il _____

l'Addetto _____

E' stata ritirata dall'Albo il _____

l'Addetto _____

- Si attesta che contro la presente ^{delibera} determina non è pervenuto alcun reclamo.
- Si attesta che contro la presente determina ^{delibera} è pervenuto reclamo da :

Palermo _____

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Annotazioni _____

All. 1

ALLEGATO ALLA DELIBERA
N. 00470 DEL 12 APR 2024

REPUBBLICA ITALIANA
Regione Siciliana



ASSESSORATO DELLA SALUTE
Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica

PROT. n. 7031

Palermo li, 12.02.2024

Oggetto: Direttive sui criteri generali di formulazione della Previsione economica della gestione anno 2024 - Azioni di contenimento e pianificazione delle spese

Alle Direzioni Strategiche
delle Aziende Sanitarie Provinciali,
delle Aziende Ospedaliere,
delle Aziende Ospedaliere Universitarie,
dell'IRCCS Bonino Pulejo

Loro Sedi

Finalità delle presenti direttive

Con la presente direttiva si forniscono indicazioni operative per la predisposizione della situazione economica previsionale per l'anno 2024 che gli Enti in indirizzo dovranno definire e **caricare sulla piattaforma NSIS entro il 15 febbraio 2024.**

La previsione dovrà essere formulata mediante il modello ministeriale CE di cui al DM 24 maggio 2019, che dovrà essere inviato in formato Excel all'indirizzo di posta elettronica economicofinanziario.salute@regione.sicilia.it, unitamente all'allegato file denominato "Prospetti di verifica Previsionale 2024" accluso alla presente e da apposita relazione esplicativa sottoscritta dalla Direzione Aziendale, che commenti dettagliatamente gli elementi gestionali alla base della previsione del dato economico per l'anno 2024.

Si invitano pertanto le Direzioni Aziendali a verificare attentamente che le previsioni di spesa che saranno esposte nel Modello CE "Previsionale 2024" siano ragionevoli, prudenti e adeguatamente supportate da una puntuale ed efficiente programmazione ed in linea con i verbali sottoscritti in esito alle verifiche dei dati economici registrati a fine 2023.

Peraltro, e come di consueto, nella formulazione della situazione economica previsionale per l'anno 2024 l'Azienda dovrà prevedere l'impatto economico di tutte le misure poste in essere dai vigenti strumenti normativi nazionali e regionali in tema di contenimento della spesa pubblica e di regolamentazione e riorganizzazione del Servizio Sanitario Regionale, integrando tale previsione con gli stimati effetti economici delle iniziative poste in essere o che si prevede di porre in essere a livello aziendale per la razionalizzazione dell'offerta di assistenza sanitaria nel rispetto dei vincoli di contenimento della spesa.

•Premesso quanto sopra, le previsioni economiche per l'anno 2024 di tutti gli Enti del SSR dovranno necessariamente rispettare il vincolo dell'equilibrio economico, funzionale a garantire la sostenibilità del SSR.

A tal fine le previsioni economiche aziendali dovranno conseguire un risultato di gestione in miglioramento o al più allineato al risultato esposto nel Modello CE "3° trimestre 2023 in proiezione" al netto del saldo della gestione straordinaria (voce EZ9999) e del valore della rettifica

contributi in c/esercizio (voce AA0250), così come rimodulato e trasmessi a questo Dipartimento a seguito degli incontri di monitoraggio tenuti nel novembre 2023.

Indicazioni operative

Premesso quanto sopra, si impartiscono le seguenti disposizioni aventi carattere generale e programmatico, richiamando i principi di efficientamento e razionalizzazione della spesa previsti dalla normativa vigente nonché i criteri di contabilizzazione vigenti ai sensi del D.Lgs. 118/2011:

- 1.** Per i **contributi da FSR indistinto e finalizzato**, occorre seguire le seguenti indicazioni:
 - alla **voce AA0031** → non essendo ancora noto il riparto ministeriale di competenza dell'anno 2024, le **ASP** dovranno fare riferimento alle risorse assegnate in via provvisoria per l'anno 2023, indicate nelle istruzioni per la predisposizione del Modello CE IV Trimestre 2023 di cui alla nota prot. 2631 del 16/01/2024;
 - alla **voce AA0033** → le **AO, AOUP e l'IRCCS** dovranno fare riferimento a quanto previsto dall'art. 8-sexies del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e ss.mm.ii.. La voce di CE "AA0035 - Altro" dovrà infatti accogliere il finanziamento per funzioni massimo ammissibile, ovvero un ammontare che rappresenti al massimo la percentuale del 30% sul totale della remunerazione dell'attività, dato dalla somma dei ricavi da prestazione e finanziamento per funzioni massimo ammissibile (cfr. DM 21 giugno 2016), al netto della quota per "Funzioni - Pronto Soccorso", indicata nella scheda di assegnazione definitiva 2022, da iscriversi alla voce di CE "AA0034 - Pronto Soccorso";
 - per le poste relative ai contributi finalizzati da FSR da iscriversi alla **voce AA0032** sia le **ASP** che le **AO, AOUP e l'IRCCS** dovranno fare riferimento alle schede di dettaglio, indicate nelle istruzioni per la predisposizione del Modello CE IV Trimestre 2023 di cui alla nota prot. 2631 del 16/01/2024. **Sempre nella voce AA0032, le Aziende potranno iscrivere il fondo di sostegno necessario al raggiungimento dell'equilibrio economico, entro il limite indicato in premessa.**

- 2.** Con riferimento alla voce **AA0040 "Contributi per quota FSR vincolato"** del Modello CE vanno iscritte le somme attribuite indicate nelle istruzioni per la predisposizione del Modello CE IV Trimestre 2023 di cui alla nota prot. 2631 del 16/01/2024.

L'importo dei contributi da FSR indistinto/vincolato così determinato sulla base dell'esercizio precedente subirà le dovute rettifiche/integrazioni in sede di negoziazione a valere sull'anno 2024, nel rispetto dei vincoli delle risorse finanziarie disponibili per il Sistema Sanitario Regionale per il medesimo esercizio.

- 3.** I **ricavi da mobilità attiva infra ed extra regionale** saranno valorizzati dalle AA.SS.PP., dalle AA.OO., AA.OO.UU.PP. e dall'IRCCS sulla base dei dati di produzione sanitaria stimati per l'anno 2024, **inclusi i ricavi per Prestazioni di File F e File T.**

Con riferimento a tale ultimo punto, si ribadisce l'importanza del monitoraggio dell'appropriatezza prescrittiva e della razionalizzazione della spesa dei medicinali (ivi compreso l'ossigeno), rendicontata nei citati flussi al fine di rispettare il tetto della farmaceutica per acquisti diretti. A tal proposito, si chiede di indicare una stima dei valori dei file F e T, che tenga conto delle azioni di razionalizzazione della spesa farmaceutiche sopra richiamate.

- 4.** Per le poste relative ai **costi da mobilità passiva infra-regionale ed extra-regionale**, le AA.SS.PP. devono far riferimento ai dati contenuti nella Tabella A - Consuntivo 2019.



5. In relazione alla valorizzazione della voce **“AA0270 - Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti”**, si deve prevedere l'utilizzo delle risorse ricevute ed accantonate in annualità precedenti legate all'avvio o alla prosecuzione nell'esercizio 2024 delle specifiche progettualità per le quali sono state assegnate
6. In relazione al valore dei ricavi per **Payback**, sia le ASP e le AO non dovranno iscrivere alcun contributo nelle more della successiva definizione nazionale dei contributi spettanti a ciascuna Regione.
7. Per i **beni e servizi, compresi i dispositivi medici ed i farmaci, occorre considerare gli effetti dell'art.9 – ter del DL 78/2015**, nonché di ogni altra misura di contenimento e di efficientamento della spesa, assumendo per le componenti relative ai beni sanitari e non sanitari un valore della variazione delle rimanenze pari a zero (di conseguenza, ci si attende che tra i costi sia esposto solo il reale consumo atteso nell'anno).
8. Con specifico riferimento al **costo dei “farmaci per la quota parte correlata all'erogazione in regime di File F e File T”** le AO, le AOUP e le ASP dovranno stimare il costo al netto delle note di credito annue che si prevede potranno pervenire nella voce CE “Prodotti farmaceutici” BA0030 per l'anno 2024 ed iscrivere nella voce di ricavo AA0380 “Prestazioni di file F” l'importo dell'erogato.

Per la **farmaceutica per acquisti diretti**, in attuazione della vigente normativa regionale in materia di prescrizione di medicinali biologici e delle azioni di contenimento previste, ivi compreso l'utilizzo dei medicinali a minor costo a parità di indicazione terapeutica (es. biosimilari), deve essere riportata la stima della spesa prevista per l'anno 2024, specificando ipotesi di economie per singola area terapeutica (gastroenterologia, dermatologia, reumatologia, neurologia ed oncologia).

Per la **farmaceutica convenzionata** occorre stimare la spesa prevista per l'anno 2024, anche sulla base delle manovre di contenimento previste dall'azienda in ottemperanza alle soglie prescrittive previste per l'anno 2024 dal **DA n. 20 del 17/01/2024** recante “Soglie prescrittive per il biennio 2024-2025”.

Inoltre, non dovranno essere iscritti contributi e/o costi alle voci **“AA0830 - Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione”** e alla voce **“BA1340 – Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione”**, nelle more della programmazione e successiva definizione dei contributi spettanti.

9. Con riferimento al costo relativo all'acquisto centralizzato dei **farmaci A-PHT in DPC** le ASP dovranno rilevare la stima del costo dei farmaci che la capofila prevede di erogare nell'anno 2024, secondo le direttive contenute nelle Linee guida regionali in attuazione del D.D.G. n. 46 del 27 gennaio 2021, di cui al D.D.G. n. 362 del 29 aprile 2021. Si riportano di seguito i valori previsionali per l'anno 2024 da iscrivere relativamente ai farmaci che l'ASP di Palermo stima di erogare per conto delle altre Aziende sanitarie provinciali.

ASP	Voce AA0820	Voce BA0301
AGRIGENTO		15.500.000,00
CALTANISSETTA		10.000.000,00
CATANIA		44.000.000,00
ENNA		7.500.000,00
MESSINA		26.000.000,00
PALERMO	148.000.000,00	-
RAGUSA		13.500.000,00
SIRACUSA		17.000.000,00
TRAPANI		14.500.000,00
TOTALE	148.000.000,00	148.000.000,00

Ai fini della corretta previsione di spesa, ci si attende, altresì, che nella formulazione della previsione di costo per l'acquisto dei farmaci in DPC per l'anno 2024, da rilevarsi alla voce BA0040, l'Azienda Capofila (ASP di Palermo) tenga in considerazione anche le giacenze di magazzino presenti al 31.12.2023 e il relativo utilizzo.

10. Per le voci di costo inerenti **altri servizi, godimento beni di terzi e servizi appaltati**, si dovrà tenere conto della situazione attuale e dell'eventuale necessità di efficientare i contratti di noleggio, locazione o leasing operativi di attrezzature e apparecchiature sanitarie e non sanitarie, prevedendo, a tal fine, la relativa programmazione ispirata a criteri di rigore e coerenza con i vincoli assessoriali.

11. Per il **personale dipendente** occorre stimare gli effetti derivanti dalle diverse procedure di riorganizzazione del SSR che, nel rispetto delle dotazioni organiche e dell'equilibrio economico, dovrà tenere conto fra l'altro degli effetti delle quiescenze e dei nuovi ingressi realizzabili nell'anno 2024 nonché, con particolare riguardo alla dirigenza sanitaria, degli effetti derivanti dall'applicazione del CCNL 2019-2021 sottoscritto lo scorso 23 gennaio.

Fermo restando ciò, le Aziende in indirizzo dovranno comunque effettuare un'attenta analisi e valutazione in merito alla proroga delle posizioni a tempo determinato ritenute effettivamente necessarie, al fine di fronteggiare le esigenze organizzative di propria competenza e garantire il mantenimento dei LEA, anche attraverso il completamento delle procedure di stabilizzazione.

Nella relazione di accompagnamento della Direzione strategica dovranno essere inoltre distintamente indicati e spiegati gli impatti relativi a:

- IVC (comparto e dirigenze);
- quiescenze;
- nuove assunzioni, avendo cura di distinguere tra quelle derivanti da stabilizzazione e quelle relative al perfezionamento di nuovi concorsi.

Inoltre, con particolare riguardo al trattamento accessorio, dovranno essere analiticamente illustrate nella relazione di accompagnamento le modalità di determinazione dei fondi contrattuali per la predisposizione del Preventivo 2024.

Per il personale dipendente, così come per il personale convenzionato, non si dovrà prevedere alcun accantonamento per i rinnovi contrattuali.

12. Per gli **aggregati di costo (assistenza sanitaria da privato) soggetti a determinazione di Tetti provinciali**, si dovrà fare riferimento ai valori dei tetti di spesa previsti per l'anno 2023, nelle more della determinazione dei nuovi aggregati regionali.

Gli aggregati di spesa cui fare riferimento sono:

- per l'**assistenza ospedaliera da privato**, agli aggregati di spesa fissati per il 2023 dal D.A. n. 704 del 07/08/2022 e s.m.i.;

- per l'**assistenza specialistica esterna da privato**, agli aggregati di spesa fissati per il 2023 dai seguenti provvedimenti regionali:
 - D.A. n. 428 del 06.06.2022 – Branche a visita
 - D.A. n. 429 del 06.06.2022 – Laboratori
 - D.A. n. 430 del 06.06.2022 – Radioterapia e Nefrologia
 - D.A. n. 431 del 06.06.2022 – Odontostomatologia
 - D.A. n. 773 del 06.09.2022 – Radiologia
 - D.A. n. 785 del 08.09.2022 – Medicina Nucleare
 - D.A. n. 824 del 19.09.2022 – Strutture ex GSA
 - D.A. n. 825 del 19.09.2022 – FKT
- per l'**assistenza riabilitativa ex art.26 da privato**, agli aggregati di spesa fissati per il 2022 di cui ai D.A. n. 1373 del 29/12/2020, nelle more della formulazione degli aggregati di spesa per l'anno 2024;
- per l'**assistenza psichiatrica da privato**, agli aggregati di spesa fissati dal D.A. n. 625 del 30/06/2021, così come rettificato dal D.A. n. 223 del 17.03.2023 nelle more della definizione degli aggregati di spesa per l'anno 2024;
- per l'**assistenza termale da privato** agli aggregati di spesa fissati dal DA n. 826 del 23/08/2021, nelle more della definizione degli aggregati di spesa per l'anno 2024.

13. Per gli **accantonamenti per rischi e le poste della gestione straordinaria**, che si riterrà opportuno inserire nella previsione economica per l'anno 2024, si dovrà fornire ampia e dettagliata informativa nell'ambito della relazione della Direzione strategica. Con riferimento agli accantonamenti per rischi, la relazione dovrà obbligatoriamente evidenziare la disponibilità dei singoli fondi patrimoniali alla data del 31/12/2023, nonché il valore degli stessi liquidato ed utilizzato negli ultimi cinque anni, distinto per singolo anno.

14. Per la valorizzazione degli **ammortamenti e delle sterilizzazioni** si dovrà tenere conto dall'applicazione dell'art. 29, comma 1, lettera b) del D.Lgs. 118/2011, così come modificato dall'art.1, comma 36 della l. 228/2012. Per effetto della suddetta normativa il saldo ammortamenti – sterilizzazioni, rappresentativo degli "ammortamenti non sterilizzati", dovrà subire una graduale diminuzione rispetto al dato rilevato nel 2023, considerato che tale saldo negativo è relativo ai soli cespiti acquisiti con contributi in c/esercizio nel 2011 ed ante per i quali non risulta iscritta a patrimonio la correlata posta funzionale alla sterilizzazione (e quindi in esaurimento).

Si rammenta che, nel caso in cui siano utilizzati contributi in c/capitale per sterilizzare costi stimati per l'esercizio per le finalità previste dalle specifiche progettualità cui si riferiscono, tali sterilizzazioni dovranno essere rilevate alla voce AA0990 e dovrà essere fornito il dettaglio dei corrispondenti costi mediante compilazione dello specifico prospetto "Saldo Amm.ti_steriliz.ni" all'interno del file "Prospetti di verifica Previsionale 2024"

15. Per la valorizzazione della **Rettifica contributi in c/esercizio** la stessa potrà riguardare **esclusivamente gli interventi relativi a lavori ed acquisti di attrezzature già autorizzati da questo Dipartimento, di cui si chiede di fornire gli estremi autorizzativi del relativo provvedimento assessoriale.**

Di contro, eventuali ulteriori previsioni di investimenti a valere su contributi in c/esercizio dovranno essere preventivamente autorizzate da parte di questo Dipartimento e solo dopo inserite nella previsione economica.

Per tale ragione è richiesto l'aggiornamento del Piano triennale degli investimenti in cui gli stessi dovranno essere raggruppati per tipologia e area d'intervento, nonché per linea di finanziamento prevista, secondo il dettaglio informativo richiesto all'interno del file "prospetti di verifica".

L'amministrazione regionale si riserva di valutare la sostenibilità degli interventi proposti in relazione al dettaglio informativo richiesto, in coerenza con la programmazione regionale.

Come detto, il risultato della previsione economica per l'anno 2024 dovrà rispettare il vincolo dell'equilibrio economico secondo quanto indicato in premessa.

Si invitano, altresì, le SS.LL. a formulare una previsione economica che rispetti le indicazioni fornite e che rappresenti la cornice programmatica del SSR. Pertanto, come tale potrà essere soggetta a rimodulazione in esito agli incontri di "Pre-negoziazione degli obiettivi economici per l'anno 2024".

Nella relazione di accompagnamento, il dato previsionale 2024 dovrà essere confrontato con il dato economico al 4° Trimestre 2023, prendendo in considerazione ogni eventuale integrazione e rettifica che si prevede si concretizzerà nel 2024 rispetto al dato economico 2023.

La relazione dovrà inoltre contenere il seguente prospetto informativo:

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio			
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale			
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistrito			
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistrito			
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistrito finalizzato da Regione			
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni			
Z99999	RISULTATO D'ESERCIZIO			

Le considerazioni alle singole integrazioni e rettifiche stimate per l'anno 2024 dovranno chiaramente riportare gli elementi di calcolo utilizzati per la determinazione del costo/ricavo previsionale ovvero, solo a titolo esemplificativo:

- a) Per quanto attiene il costo del personale è richiesta l'informazione del numero e del ruolo delle unità cessanti (consistenza al 01/01/2024 / variazione quantitativa / indicazione del mese di cessazione / consistenza stimata al 31/12/2024) e analogamente delle eventuali nuove assunzioni, per le quali è anche richiesta l'indicazione delle finalità gestionali ed organizzative in funzione delle quali si è prevista la relativa assunzione;
- b) Riguardo ad eventuali variazioni relative a convenzioni assistenziali con privati andrà indicato, oltre che la natura delle stesse (RSA, CTA, Ospedalità, ADI, Hospice, ex art. 26, etc.), l'ambito territoriale presso il quale si è prevista la nuova attivazione/cessazione, il numero di posti letto e/o prestazioni di potenziale erogazione (da attivare o cessanti).

Al fine di facilitare le operazioni di analisi, verifica e controllo si richiede alle Aziende di trasmettere all'indirizzo e-mail economicofinanziario.salute@regione.sicilia.it (esclusivamente compilando il file Excel fornito) **entro e non oltre il 26 febbraio 2024**, tutta la documentazione di seguito elencata:


- 1) Modello CE Previsionale 2024;
- 2) Specifica delle voci contenute nei conti di CE relative ai contributi stimati al Previsionale 2024, utilizzando esclusivamente l'apposito prospetto "Specifica contributi";
- 3) Prospetto di rilevazione dei costi da privato dell'assistenza territoriale stimati al Previsionale 2024 (solamente per le ASP);
- 4) Prospetto dettaglio investimenti;
- 5) Prospetto saldo ammortamenti/sterilizzazioni;
- 6) Relazione esplicativa sottoscritta dalla Direzione strategica in merito alla programmazione aziendale per l'anno 2024.

I prospetti di cui ai precedenti punti da 1 a 5 sono inseriti all'interno del File "**Prospetti di verifica Previsionale 2024**", che si allega alla presente.

Si resta in attesa di cortese e tempestivo riscontro.

Il Dirigente Responsabile del Servizio 5

Dott. ssa Paola Proia
Paola Proia


[Handwritten signature]
Il Dirigente Generale
(Dott. Salvatore Iacolino)

REPUBBLICA ITALIANA
Regione Siciliana



ASSESSORATO DELLA SALUTE
Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica
Servizio 3 "Gestione Investimenti"
Servizio 5 "Economico Finanziario"

ALLEGATO ALLA DELIBERA

000470 DEL. 12 APR 2024

PROT. n. 12310

Palermo li. 13.03.2024

Oggetto: Nota prot. 7031 del 12.02.2024 - Direttive sui criteri generali di formulazione della Previsione economica della gestione anno 2024 – Indicazione iscrizioni investimenti in c/esercizio

Alle Direzioni Strategiche
delle Aziende Sanitarie Provinciali,
delle Aziende Ospedaliere,
delle Aziende Ospedaliere Universitarie,
dell'IRCCS Bonino Pulejo

Loro Sedi

Così come anticipato nella nota in oggetto, la valorizzazione della Rettifica contributi in c/esercizio nel Modello CE Previsionale 2024 potrà riguardare esclusivamente gli interventi relativi a lavori ed acquisti di attrezzature già autorizzati da questo Dipartimento.

Premesso quanto sopra, al fine di consentire il normale funzionamento delle attività programmatiche aziendali nonché la realizzazione degli interventi ritenuti **urgenti ed indifferibili**, questo Dipartimento autorizza prudenzialmente l'iscrizione a valere sulla rettifica contributi in c/esercizio del Modello CE Previsionale 2024 di un importo pari a quanto di seguito rappresentato.

Azienda Sanitaria	Importo autorizzato 2024
ASP AGRIGENTO	3.000.000,00
ASP CALTANISSETTA	3.000.000,00
ASP CATANIA	3.000.000,00
ASP ENNA	3.000.000,00
ASP MESSINA	3.000.000,00
ASP PALERMO	3.000.000,00
ASP RAGUSA	3.000.000,00
ASP SIRACUSA	3.000.000,00
ASP TRAPANI	3.000.000,00
AO CANNIZZARO	2.500.000,00
ARNAS GARIBALDI	2.500.000,00
AOUP G.RODOLICO -SAN MARCO DI CATANIA	2.500.000,00
AO PAPARDO	2.500.000,00
AOUP G.MARTINO DI MESSINA	2.500.000,00
AOOR VILLA SOFIA CERVELLO	2.500.000,00
ARNAS CIVICO DI PALERMO	2.500.000,00
AOUP P. GIACCONE DI PALERMO	2.500.000,00
IRCCS CENTRO NEUROLESÌ BONINO-PULEJO	2.500.000,00
	49.500.000,00

Tale specifico importo dovrà essere previsto ad integrazione del cd. "Fondo di sostegno provvisorio", così come calcolato ai sensi della sopracitata nota, da iscrivere alla voce AA0032 del Modello CE.

Restano esclusi da tali importi gli investimenti già autorizzati da provvedimenti assessoriali, precedenti alla data di predisposizione del suddetto modello di previsione economica 2024.

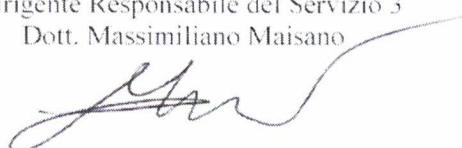
Per ogni altro ed ulteriore investimento rispetto all'importo autorizzato dalla presente comunicazione, dovrà essere effettuata apposita richiesta di autorizzazione a questo Dipartimento che provvederà a valutarne sia la congruità sia l'eventuale ammissione a tipologie di finanziamenti diversi dal Fondo Sanitario Regionale.

Pertanto, la voce "AA0250 - Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale" del Modello CE Previsionale 2024, dovrà essere valorizzata esclusivamente secondo le indicazioni sopra riportate.

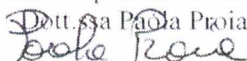
In conclusione, si ribadisce la necessità che gli interventi ricadenti nell'importo finanziato per l'esercizio finanziario 2024, siano stati previsti nel piano degli investimenti adottato e trasmesso a questo Assessorato.

Al tal fine, si chiede di provvedere alla rettifica e/o integrazione del Modello CE Previsionale 2024 sulla piattaforma NSIS entro e non oltre il 15.03.2024, provvedendo a darne comunicazione all'indirizzo e-mail economicofinanziario.salute@regione.sicilia.it

Il Dirigente Responsabile del Servizio 3
Dott. Massimiliano Maisano



Il Dirigente Responsabile del Servizio 5

Dott.ssa Paola Proia




Il Dirigente Generale
(Dott. Salvatore Iacolino)



Al.3

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

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE: ENTE SSN:

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO:

TRIMESTRE: 1 2 3 4

PREVENTIVO: CONSUNTIVO:

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI NO

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	A)	Valore della produzione	
	A.A010	A.1) Contributi in c/esercizio	2.096.608.557,15
	AA020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	2.057.781.420,50
	AA02030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	2.039.202.563,37
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.834.180.486,00
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	205.022.077,37
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	
	AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	18.578.857,13
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	38.827.136,65
	AA0050	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	38.827.136,65
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	38.827.136,65
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	
	AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	3.000.000,00
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	3.000.000,00
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	10.974.753,95
	AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	5.784.000,00
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	5.190.753,95
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	58.904.049,17
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	53.236.788,87
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	51.300.213,74
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	35.170.704,97
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	7.340.877,96
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	
R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	359.338,00
R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	4.129.176,88
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	161.755,00
R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	957.923,60
R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	
R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	
R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	
R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	
R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	1.543.013,94
R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	
R	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	
R	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	1.637.423,39
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	79.452,44
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	1.857.122,89
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	511.658,43
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	46.346,19
S	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	
SS	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	
S	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	105.909,55
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	138.569,00

ALLEGATO ALLA DELIBERA
 N.000470 DEL 12 APR 2024

S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	466.182,57
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-
SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-
SS	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-
S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-
S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-
S	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-
SS	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-
SS	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Interregionale	588.456,95
R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Interregionale rilevata dalle AO_AQU_IRCCS	-
SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	1.089.135,64
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	795.000,00
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	288.215,73
S	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	5.919,91
S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	4.035.619,77
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	542.504,89
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	499.691,15
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	4.405,00
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	38.408,74
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	150.577.739,74
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	113.794,27
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	532.697,90
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	532.697,90
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	148.000.000,00
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	148.000.000,00
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	87.716,66
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	87.716,66
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	-
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.843.530,91
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-
	AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.843.530,91
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.737.926,10
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	2.736.093,30
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	1.832,80
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-
	AA0980	A.7) Quota contributi c/ capitale imputata all'esercizio	11.403.550,39
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	5.255.115,15
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	6.148.435,24
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	185.052,46
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-
	AA1080	A.9.B) Filtri attivi ed altri proventi da attività immobiliari	154.476,14
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	30.576,32
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	2.328.391.628,96
		B) Costi della produzione	
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	332.145.756,52
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	328.715.276,22
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	268.054.145,99
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	267.134.904,99
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	108.221,93
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	796.909,68
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	14.109,40
R	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
S	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	14.109,40
	BA0070	B.1.A.2) Sanguine ed emocomponenti	2.000.000,00
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	1.500.000,00
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	500.000,00

	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	38.890.084,64
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	28.663.327,66
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	3.000.000,00
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	7.226.756,98
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	2.394.790,71
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	17.000.000,00
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	10.624,49
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	65.419,42
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	300.210,96
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
R	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-
R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-
R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
R	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-
R	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
R	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-
	BA0310 B.1.B) Acquisti di beni non sanitari		3.430.480,30
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	2.861,00
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	906.932,60
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.492.000,00
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	614.827,74
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	30.521,49
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	383.337,47
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA0390 B.2) Acquisti di servizi		1.644.523.754,62
	BA0400 B.2.A) Acquisti servizi sanitari		1.589.206.514,99
	BA0410 B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base		146.949.889,87
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	146.038.141,28
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	91.182.753,19
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	21.599.187,50
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	21.075.240,07
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	12.180.960,52
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	207.116,00
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	704.632,59
	BA0490 B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica		180.040.675,76
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	178.000.000,00
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	1.013.880,85
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	1.026.794,91
	BA0530 B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		252.047.369,99
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	59.050.500,32
R	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	20.027.488,00
	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
	BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	9.457.696,30
S	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	21.504.306,37
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	142.007.379,00
	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-
	BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-
	BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-
	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-
	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	142.007.379,00
	BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-
	BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA0640 B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa		39.337.233,80
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	3.941.857,52
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	34.252.228,00
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	1.143.148,28
	BA0700 B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa		35.378.513,51
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
S	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	35.378.513,51
	BA0750 B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica		30.890.000,00
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	30.890.000,00
	BA0800 B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera		581.130.951,02
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	374.228.947,50
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	41.455.703,52
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	164.683.900,00
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	164.683.900,00
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	762.400,00
	BA0900 B.2.A.8) Acquisito prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		21.144.592,00
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	3.154.347,00
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	17.140.245,00
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	850.000,00
	BA0960 B.2.A.9) Acquisito prestazioni di distribuzione farmaci File F		158.577.462,01
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	134.297.874,03
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	4.279.587,98
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	20.000.000,00
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA1030 B.2.A.10) Acquisito prestazioni termali in convenzione		307.911,22
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	177.895,00
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-

S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	130.016,22
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	5.377.912,85
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	488.711,46
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	4.889.201,39
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	68.337.570,52
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	2.009.106,80
R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
R	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	2.009.106,80
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-
S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	77.000,00
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	65.987.425,00
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	264.038,72
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraemoenia)	435.994,52
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraemoenia - Area ospedaliera	-
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraemoenia - Area specialistica	378.784,14
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraemoenia - Area sanità pubblica	-
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraemoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	57.210,38
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraemoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraemoenia - Altro	-
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraemoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	39.759.796,11
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	12.907,43
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	39.746.888,68
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	14.531.536,04
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	-
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	14.531.536,04
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	3.945.411,00
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	907.310,69
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	553.430,90
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro internale - area sanitaria	-
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	9.125.383,45
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	14.959.105,77
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	23.228,70
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-
SS	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	26.083,00
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	5.798.706,23
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	9.111.087,84
R	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-
SS	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-
S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	55.317.239,63
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	54.463.835,43
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	290.000,00
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	7.911.818,97
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	4.283.842,15
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	1.813.266,00
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degeniti	2.470.576,15
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	4.896.185,95
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.403.325,10
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	815.000,00
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.980.097,40
	BA1650	B.2.B.1.8) UtENZE telefoniche	5.830.000,00
	BA1660	B.2.B.1.9) UtENZE elettricità	925.152,23
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.082.410,70
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.082.410,70
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	25.046.002,93
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	25.046.002,93
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	790.265,72
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	790.265,72
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	68.231,55
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	548.788,24
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro internale - area non sanitaria	-
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	173.245,93
	BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-

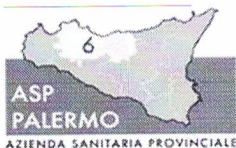
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	63.138,48
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	20.936,70
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	42.211,78
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	11.054.165,98
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.952.000,00
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.796.000,00
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.022.000,00
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	264.923,46
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	19.242,52
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	4.491.117,85
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	1.600.000,00
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.891.117,85
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.730.499,46
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.160.618,39
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-
	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA2080	Totale Costo del personale	297.112.936,88
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	225.418.614,56
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	130.821.090,17
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	112.860.940,24
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	107.058.410,36
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	5.802.529,89
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	17.960.149,93
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	16.931.917,00
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	1.028.232,93
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	94.597.524,39
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	76.037.609,49
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	18.559.914,90
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	3.259.812,79
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.670.369,18
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.464.928,40
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	205.440,78
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	1.589.443,62
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	780.455,85
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	808.987,76
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	43.514.782,67
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	1.078.336,37
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	1.078.336,37
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	42.436.446,30
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	28.097.482,39
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	14.338.963,91
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	24.919.726,86
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.692.287,54
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.517.172,21
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	175.115,33
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	22.227.439,32
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	20.804.342,52
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	1.423.096,80
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	2.173.597,55
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	401.548,17
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.772.049,38
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	731.850,58
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.040.198,80
R	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-
	BA2560	Totale Ammortamenti	11.448.533,67
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	13.982,80
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	11.434.550,87
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	4.932.849,66
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	55.403,26
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	4.877.446,40
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6.501.701,21
	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-
	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-
	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-
	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-
	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-
	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-
	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-
	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-
	BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-
	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-
	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-
	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-
	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	1.365.790,16
	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	-
	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-
	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-

BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di opeosità (SUMAI)	1.365.790,16
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondi) vincolati	
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medico Sumai	
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamento di quiescenza e simili	
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	2.304.315.653,24
	C) Proventi e oneri finanziari	
CA0010	C.1) Interessi attivi	144.031,23
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	144.031,23
CA0050	C.2) Altri proventi	
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	
CA0110	C.3) Interessi passivi	91.258,12
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	91.258,12
CA0150	C.4) Altri oneri	
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	52.773,11
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
DA0010	D.1) Rivalutazioni	
DA0020	D.2) Svalutazioni	
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	
	E) Proventi e oneri straordinari	
EA0010	E.1) Proventi straordinari	
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	
R EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	
S EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	
R EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	
S EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	
EA0260	E.2) Oneri straordinari	
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	
R EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
R EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	
R EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	
S EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	
R EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	
S EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	

EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B + / - C + / - D + / - E)	24.128.748,83
	Y) Imposte e tasse	-
YA0010	Y.1) IRAP	22.997.752,83
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	19.511.062,57
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	3.445.823,50
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	40.866,76
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-
YA0060	Y.2) IRES	1.130.996,00
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	1.130.996,00
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	24.128.748,83
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00

Il Funzionario responsabile dell'area economico-finanziaria

.....



CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2024

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013	2024
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Contributi in c/esercizio	2.096.608.557
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	2.057.781.421
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	38.827.137
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	38.827.137
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	
3) da Regione e altri soggetti pubblici	
4) da privati	
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.000.000
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	10.974.754
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	58.904.050
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	51.300.214
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	542.505
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	7.061.331
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	150.577.740
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.737.926
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	11.403.550
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
9) Altri ricavi e proventi	185.052
Totale A)	2.328.391.629
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
1) Acquisti di beni	332.145.757
a) Acquisti di beni sanitari	328.715.276
b) Acquisti di beni non sanitari	3.430.480
2) Acquisti di servizi sanitari	1.589.206.515
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	146.949.890
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	180.040.676
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	252.047.370
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	39.337.234
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	35.378.514

f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	30.890.000
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	581.130.951
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	21.144.592
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	158.577.462
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	307.911
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	5.377.913
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	68.337.571
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	435.995
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	39.759.796
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	14.531.536
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	14.959.106
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	
3) Acquisti di servizi non sanitari	55.317.240
a) Servizi non sanitari	54.463.835
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	790.266
c) Formazione	63.138
4) Manutenzione e riparazione	11.054.166
5) Godimento di beni di terzi	4.491.118
6) Costi del personale	297.112.937
a) Personale dirigente medico	112.860.940
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	17.960.150
c) Personale comparto ruolo sanitario	94.597.524
d) Personale dirigente altri ruoli	5.440.993
e) Personale comparto altri ruoli	66.253.329
7) Oneri diversi di gestione	2.173.598
8) Ammortamenti	11.448.534
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	13.983
b) Ammortamenti dei Fabbricati	4.932.850
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6.501.701
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
10) Variazione delle rimanenze	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-
11) Accantonamenti	1.365.790
a) Accantonamenti per rischi	-
b) Accantonamenti per premio operosità	1.365.790
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-
d) Altri accantonamenti	-
Totale B)	2.304.315.653
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	24.075.976
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	144.031

2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	91.258
Totale C)	52.773
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
1) Rivalutazioni	
2) Svalutazioni	
Totale D)	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi straordinari	-
a) Plusvalenze	-
b) Altri proventi straordinari	-
2) Oneri straordinari	-
a) Minusvalenze	-
b) Altri oneri straordinari	-
Totale E)	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	24.128.749
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
1) IRAP	22.997.753
a) IRAP relativa a personale dipendente	19.511.063
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	3.445.824
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	40.867
d) IRAP relativa ad attività commerciali	
2) IRES	1.130.996
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	
Totale Y)	24.128.749
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0

11.5



ALLEGATO ALLA DELIBERA

N. 000470 DEL 2 APR 2024

Sede legale: Via G. Cusmano, 24 – 90145 PALERMO
C.F. e P. I.V.A.: 05841760829

Palermo

DIREZIONE GENERALE

Prot.

All'Assessorato Regionale della Salute
Servizio 5 - Economico-Finanziario
Piazza Ottavio Ziino, 24
PALERMO

Oggetto: Relazione economica sulla previsione anno 2024.

Il bilancio di previsione per l'anno 2024 è stato predisposto sulla base del Modello di cui al Decreto 24 maggio 2019, tiene conto delle linee guida emanate da codesto Assessorato con nota prot. 7031 del 12/02/2024 ed è corredato dai prospetti di cui alla citata nota dipartimentale.

L'elaborazione del modello è stata effettuata tenendo conto dell'andamento della spesa, delle comunicazioni pervenute dai competenti Uffici e della su citata direttiva. In particolare si osserva quanto segue.

Per i contributi da FSR indistinto, finalizzato e vincolato si è fatto riferimento alle risorse assegnate in via provvisoria indicate nella nota prot. n. 39756 del 13/07/2023 relativamente alle voci AA0031, AA0032 e AA0040. Inoltre si è iscritto alla voce AA0032 l'importo di € 196.175.672,93, di cui euro 17.269.748,00 quale saldo di mobilità extraregione 2019 e 2022, necessario al raggiungimento dell'equilibrio economico come indicato nella direttiva. Si rappresenta sin d'ora che detto importo, nonostante si sia operato in ogni modo per osservare pedissequamente la direttiva, non raggiunge il risultato esposto nel Modello CE "3° trimestre 2023 in proiezione lineare" e se ne discosta per i motivi che saranno di seguito rappresentati.

Le iscrizioni dei contributi possono riassumersi nella seguente tabella la quale riepiloga le differenze con il IV trimestre:

- a) F.S.Regionale indistinto alla voce AA0030 € 2.092.004.503
- b) FSR vincolato per un totale complessivo di € 18.578.857 alla voce AA0040.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.907.028.940	184.974.563	2.092.004.503
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.867.632.306	185.545.061	2.053.177.366
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.844.426.287	190.172.222	2.034.598.509
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.834.180.486	-	1.834.180.486
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	10.245.801	190.172.222	200.418.023
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	-	-	-
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-	-	-
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	-	-	-
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	23.206.018	4.627.161	18.578.857

Per contributi da Regione extrafondi vincolati, sono stati iscritti gli importi di cui alla seguente tabella:

Codice modello CE - AA0070			
A.1.B.1.1) Contributi da Regione (extra fondi) vincolati			
Descrizione del contributo (da elencare in analitico)	valore di apertura eventuale Fondo quote inutilizzate specifico	(*) Valore assegnato nell'esercizio corrente e iscritto alla voce AA0070	Valore dell'eventuale quota oggetto di accantonamento di quote di contributi finalizzati, poiché legati alla realizzazione di particolari progettualità al codice costo "BA2790"
DISABILI GRAVISSIMI			
INDENNITA' VITALIZIA TALASSEMICI		37.099.457,01	
INDENNITA' CHLOMETRICA TALASSEMICI		1.714.642,54	
		13.036,30	
TOTALI		38.827.136,65	

per un totale complessivo di €. 38.827.136,65 alla voce AA0070.

Per rettifica contributi in c/esercizio di cui alla voce AA0250 nessun importo è stato inserito come da direttiva.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti			
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	5.164.483	5.164.483	
AA0250	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	5.164.483	5.164.483	

In merito si rappresenta che l'Azienda nell'ambito della sua attività istituzionale ha avviato una serie di progetti il cui finanziamento è a carico del bilancio aziendale. Tra questi il progetto pilota del Centro di pronta accoglienza, una nuova struttura ed un nuovo servizio in grado di offrire assistenza diretta, immediato e tempestivo trattamento, supporto medico-sanitario e sociale alle persone con dipendenza da sostanze, in particolare crack e cocaina. E' il "Centro di pronta accoglienza" realizzato da Regione siciliana e Asp di Palermo all'interno dell'edificio 13 del Presidio Pisani di via La Loggia. Il progetto è stato finanziato con poco più di 2 milioni di euro per 2 anni, per metà messe a disposizione dall'Assessorato Regionale della Salute e per la restante parte dall'Asp di Palermo. E un cospicuo elenco di lavori di manutenzione straordinaria, connessi e correlati ai trasferimenti temporanei e/o definitivi delle attività sanitarie nell'ambito del PNRR. Di seguito il dettaglio:

DETERMINAZIONE AZIENDA	DESCRIZIONE	AREA D'INTERVENTO	TIPOLOGIA DI SPESA	CLASSE DI PRIORITA'	IMPORTO TOTALE INVESTIMENTO	IMPORTO INVESTIMENTO ANNO 2024	ESTREMI PROVVEDIMENTO DI AMM. PROCEDURA (se già adottato al 31/12/2023)
ASP PALERMO	Lavori di manutenzione straordinaria, compresi e correlati ai trasferimenti temporanei e definitivi delle attività sanitarie nell'ambito del PNRR, su nell'AREA 4 e sole minori di Usica, Lissa e Lampedusa - Immob. di proprietà comunale in via Silvio D'Acquardo n. 2, Lascaris Trilli	Territorio	Infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 247.440,89	€ 247.440,89	Delibera n. 1817 del 22/11/2023
ASP PALERMO	Lavori di manutenzione straordinaria, compresi e correlati ai trasferimenti temporanei e definitivi delle attività sanitarie nell'ambito del PNRR, su nell'AREA 4 e sole minori di Usica, Lissa e Lampedusa - Immob. di proprietà comunale in Via Cassia da Capri, snc (Viale Sicilia)	Territorio	Infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 1.791.881,24	€ 1.791.881,24	Delibera n. 1816 del 22/11/2023
ASP PALERMO	Lavori di manutenzione straordinaria, compresi e correlati ai trasferimenti temporanei e definitivi delle attività sanitarie nell'ambito del PNRR, su nell'AREA 4 e sole minori di Usica, Lissa e Lampedusa - Immob. di proprietà comunale in via Cassia da Capri, snc (Viale Sicilia)	Territorio	Infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 222.810,78	€ 222.810,78	Delibera n. 1872 del 04/12/2023
ASP PALERMO	Lavori di manutenzione straordinaria, compresi e correlati ai trasferimenti temporanei e definitivi delle attività sanitarie nell'ambito del PNRR, su nell'AREA 4 e sole minori di Usica, Lissa e Lampedusa - Immob. di proprietà comunale in via Cassia da Capri, snc (Viale Sicilia)	Territorio	Infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 46.940,56	€ 46.940,56	Delibera n. 2043 del 29/12/2023
ASP PALERMO	Lavori di manutenzione straordinaria, compresi e correlati ai trasferimenti temporanei e definitivi delle attività sanitarie nell'ambito del PNRR, su nell'AREA 4 e sole minori di Usica, Lissa e Lampedusa - Immob. di proprietà comunale in via Cassia da Capri, snc (Viale Sicilia)	Territorio	Infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 127.000,00	€ 127.000,00	Delibera n. 1953 del 14/12/2023
ASP PALERMO	Lavori di manutenzione straordinaria, compresi e correlati ai trasferimenti temporanei e definitivi delle attività sanitarie nell'ambito del PNRR, su nell'AREA 4 e sole minori di Usica, Lissa e Lampedusa - Immob. di proprietà comunale in via dell'Orto n. 6, Ventimiglia di Sicilia	Territorio	Infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 21.270,99	€ 21.270,99	Delibera n. 245 del 22/02/2024
ASP PALERMO	Lavori di manutenzione straordinaria, compresi e correlati ai trasferimenti temporanei e definitivi delle attività sanitarie nell'ambito del PNRR, su nell'AREA 4 e sole minori di Usica, Lissa e Lampedusa - Immob. di proprietà comunale in piazza Rossetti n. 23, Vicini	Territorio	Infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 67.658,00	€ 67.658,00	Delibera n. 248 del 22/02/2024
ASP PALERMO	Lavori di manutenzione straordinaria, compresi e correlati ai trasferimenti temporanei e definitivi delle attività sanitarie nell'ambito del PNRR, su nell'AREA 4 e sole minori di Usica, Lissa e Lampedusa - Immob. di proprietà comunale in piazza Fratelli Rossetti, Vicini	Territorio	Infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 181.870,00	€ 181.870,00	Delibera n. 1095 del 21/12/2023
ASP PALERMO	Lavori di manutenzione straordinaria, compresi e correlati ai trasferimenti temporanei e definitivi delle attività sanitarie nell'ambito del PNRR, su nell'AREA 4 e sole minori di Usica, Lissa e Lampedusa - Immob. di proprietà comunale in via Vittorio Emanuele III n. 46, Lascaris Trilli	Territorio	Infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 330.000,00	€ 330.000,00	
ASP PALERMO	Centro per dipendenza patologica	Territorio	Infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 751.800,00	€ 751.800,00	Delibera 2025 del 22/12/2023, 1921 del 24/11/2023, 1820 del 24/11/2023
ASP PALERMO	Lavori di manutenzione straordinaria, compresi e correlati ai trasferimenti temporanei e definitivi delle attività sanitarie nell'ambito del PNRR, su nell'AREA 4 e sole minori di Usica, Lissa e Lampedusa - Immob. di proprietà comunale in via Vittorio Emanuele III n. 46, Lascaris Trilli	Territorio	Infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 143.000,00	€ 143.000,00	Delibera 1947 del 14/12/2023
ASP PALERMO	Lavori di manutenzione straordinaria, compresi e correlati ai trasferimenti temporanei e definitivi delle attività sanitarie nell'ambito del PNRR, su nell'AREA 4 e sole minori di Usica, Lissa e Lampedusa - Immob. di proprietà comunale in via Vittorio Emanuele III n. 46, Lascaris Trilli	Territorio	Infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 139.000,00	€ 139.000,00	Delibera 1940 del 14/12/2023

Le attività di investimento si estendono anche ad una serie di interventi volti a riqualificare aree e strutture come di seguito indicati:

DENOMINAZIONE AZIENDA	DESCRIZIONE	AREA D'INTERVENTO	TIPOLOGIA DI SPESA	CLASSE DI PRIORITA'	IMPORTO TOTALE INVESTIMENTO	IMPORTO INVESTIMENTO ANNO 2024	ESTREMI PROVVEDIMENTO DI ANNO PROCEDURA (se alla data del 31/12/2023)
ASP PALERMO	Lavori di manutenzione straordinaria della copertura del Centro Regionale per la Diagnosi, Cura e Riabilitazione e Reinserimento della persona con Lesione Medulla Cervicale	Previdio Ospedaliero	infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 732.000,00	€ 732.000,00	
ASP PALERMO	FOTOFISICO DE PARTINICO - Ristrutturazione comuni esistenti di emergenza	Previdio Ospedaliero	infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 500.000,00	€ 250.000,00	
ASP PALERMO	Lavori di Ristrutturazione e Valorizzazione del Centro e l'espansione Area ex ex Centro Filippi Adlonexi sito nel Padiglione P del Complesso immobiliare "Distretto" dell'ASP di Palermo sito in via Caccamo 1 al foglio n. 51251	Territorio	infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 167.166,99	€ 167.166,99	Determina GORTS del 07.02.2024
ASP PALERMO	Ristrutturazione Farmacia P.O. Partinico	Previdio Ospedaliero	infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 246.714,00	€ 246.714,00	
ASP PALERMO	Ristrutturazione 6 piano Terreno Immevole	Previdio Ospedaliero	infrastruttura/fabbricati	difficile (intervento che necessita di programmazione superiore a sei mesi per l'anno)	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	
ASP PALERMO	Progetto di completamento finale ed. ospedali del 2° Piano e ospedale Madonna dell'Alto di Partinico, Siracusa	Previdio Ospedaliero	infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 1.021.803,00	€ 1.021.803,00	Delibera 2004 del 21/12/2023
ASP PALERMO	Lavori di manutenzione straordinaria, relativi all'adeguamento impiantistico e strutturale di alcuni reparti del P.O. Punta Sottana	Previdio Ospedaliero	infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 100.000,00	€ 100.000,00	
ASP PALERMO	Lavori per la realizzazione delle opere civili e impiantistiche per l'installazione di una nuova apparecchiatura di risonanza magnetica presso il P.O. S. MARTINO DI MARIANELLO	Previdio Ospedaliero	infrastruttura/fabbricati	difficile (intervento che necessita di programmazione superiore a sei mesi per l'anno)	€ 200.000,00	€ 200.000,00	
ASP PALERMO	Lavori di manutenzione straordinaria di adeguamento ed adeguamento dei servizi ASAP (Spesa) con adeguamento permuta alcuni reparti URO del Fondo di cura di Palermo	Territorio	infrastruttura/fabbricati	difficile (intervento che necessita di programmazione superiore a sei mesi per l'anno)	€ 100.000,00	€ 100.000,00	
ASP PALERMO	Adeguamento impianti gas medicali per i PP.001 e per le strutture ospedali dell'ASP di Palermo	Previdio Ospedaliero Immevole	altre impiantistica	difficile (intervento che necessita di programmazione superiore a sei mesi per l'anno)	€ 1.100.000,00	€ 1.100.000,00	

e all'acquisto di attrezzature sanitarie, arredi, macchine di ufficio e altri beni durevoli non inserite in ambito PNRR. Non appare superfluo porre all'attenzione di Codesto Assessorato la necessità del finanziamento di quanto sopra per la qualificazione dei servizi alla collettività per un totale di €/mgl 12.091.

Alla voce "AA0270 - Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti" si è previsto l'utilizzo delle risorse ricevute ed accantonate in annualità precedenti legate all'avvio e alla prosecuzione nell'esercizio 2024 delle specifiche progettualità per le quali sono state assegnate.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	14.740.503	3.766.149	10.974.754
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	9.550.149	3.766.149	5.784.000
AA0250	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	5.190.754	-	5.190.754

Le voci AA0830, BA1340 nonché i ricavi per Payback 2024 non sono state valorizzate così come indicato nella direttiva suddetta.

Quanto su descritto comporta le seguenti risultanze sul totale A "Valore della produzione"

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	2.139.561.381	187.226.193	2.326.787.575

I "Costi della produzione" Voce B registrano complessivamente le seguenti differenze.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	2.256.846.575	46.000.879	2.302.847.453

Un incremento rispetto al CE IV trimestre 2023 di circa 46 milioni di euro. Di seguito l'analisi.

Per i Beni, sanitari e non sanitari sono state azzerate le variazioni delle rimanenze, i costi sono stati equiparati agli scarichi al 31/12/2023 (presunto consumo per l'esercizio 2024).

Per la DPC ci si è attenuti alle disposizioni impartite per la stima dell'erogabile.

il dettaglio per singola voce:

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
BA0010	B.1) Acquisti di beni			
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	358.752.430	26.606.874	332.145.757
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	355.774.127	27.059.851	328.715.276
BA0040	medicinali	281.962.534	11.908.388	270.054.146
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	260.937.954	11.803.049	269.134.905
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	142.494	34.272	108.222
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	867.977	71.067	796.910
BA0061	Mobilità intraregionale	14.109	-	14.109
BA0062	Mobilità extraregionale	-	-	-
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	-	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	14.109	-	14.109
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	377.802	377.802	-
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	178.493	178.493	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-	-
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	199.309	199.309	-
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	52.445.903	13.555.818	38.890.085
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	39.515.853	10.852.525	28.663.328
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	3.838.095	838.095	3.000.000
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	9.091.958	1.865.199	7.226.757
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	2.565.477	270.886	2.394.791
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	17.760.907	760.907	17.000.000
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	10.624	-	10.624
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	67.241	1.822	65.419
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	493.839	193.427	300.211
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	-	-	-
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	2.978.303	452.177	3.430.480
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	6.861	4.000	2.861
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	924.192	17.259	906.933
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	799.983	692.017	1.492.000
BA0380	B.1.B.5) Materiali per la manutenzione	722.217	107.309	614.928
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	30.521	-	30.521
		494.528	111.191	383.337

Si ritiene opportuno rappresentare un'ulteriore analisi, dove si mettono a confronto i valori della previsione 2024 con i consumi realizzati nell'esercizio 2023:

CODICE	CONSUMI 2023	PREVISIONE 2024	DELTA 2024-2023
BA0040	270.195.710,28	269.134.904,99	- 1.060.805,29
BA0050	108.221,93	108.221,93	-
BA0051	796.909,68	796.909,68	-
BA0063	14.109,40	14.109,40	-
BA0220	28.644.603,37	28.663.327,66	18.724,29
BA0230	2.318.178,57	3.000.000,00	681.821,43
BA0240	7.226.756,98	7.226.756,98	-
BA0250	2.394.790,71	2.394.790,71	-
BA0260	14.994.389,44	17.000.000,00	2.005.610,56
BA0270	10.624,49	10.624,49	- 0,00
BA0280	65.419,42	65.419,42	-
BA0290	300.210,96	300.210,96	-
TOTALE	327.069.925,24	328.715.276,22	1.645.350,99

È evidente come in valore assoluto si registra un incremento di €/MGL 1.645 per vaccini e impiantabili attivi. I primi per il proseguo della campagna vaccinale che vede in entrata nuovi vaccini particolarmente costosi, i secondi per effetto del nuovo Accordo Quadro Consip.

Pur registrando un aumento delle attività dei reparti nonché il numero di pazienti che accede a prescrizioni di presidi e dispositivi di nuova generazione (vedi diabetici e tracheostomizzati) sarà cura del dipartimento interaziendale farmaceutico porre in essere ogni utile iniziativa al fine di ridurre sensibilmente le giacenze dei magazzini.

Acquisti di Servizi per medicina di base e farmaceutica convenzionata

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	143.891.590	3.059.299	146.949.890
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	142.976.032	3.063.109	146.039.141
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	89.852.710	1.330.044	91.182.753
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	20.904.234	694.954	21.599.188
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	20.569.569	505.671	21.075.240
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici I18, ecc)	11.648.520	532.441	12.180.961
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	213.019	5.903	207.116
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	703.539	1.093	704.633
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	170.692.493	9.348.183	180.040.676
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	168.455.250	9.544.750	178.000.000
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	1.104.673	90.793	1.013.881
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	1.132.569	105.774	1.028.795

L'incremento della voce BA0410 è da addebitare all'incremento del numero dei medici di medicina generale e dei pediatri di libera scelta per la copertura delle zone carenti nonché alla necessità di potenziare la continuità assistenziale e l'emergenza sanitaria territoriale nelle località sensibili agli sbarchi.

L'incremento della farmaceutica convenzionata, voce BA0500, è dovuto al ricalcolo della nuova remunerazione alle farmacie in convenzione, iusta Legge 213 del 30/12/2023, o legge di bilancio. Il presunto aumento non è stato interamente imputato nelle more della definizione dell'accordo con Federfarma, pertanto tale importo potrebbe essere soggetto ad ulteriore incremento.

Relativamente gli aggregati di costo (assistenza sanitaria da privato) soggetti a determinazione di Tetti di spesa, si è fatto riferimento ai valori previsti per dai rispettivi Decreti Assessoriali:

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
BA0580	B.2.A.3.6) - da privato	143.523.629,00	1.516.250,00	142.007.379,00

- per l'assistenza specialistica da privato - voce BA0580 – ai Decreti Assessoriali 428-429-430-431 del 6 giugno 2022 che hanno fissato gli aggregati di spesa rispettivamente per la branca a visita, per il laboratori, per la radioterapia e la nefrologia ed infine per l'odontostomatologia; con il D.A n. 773 del 6 settembre 2022 è stato determinato l'aggregato di spesa per la radiologia, il D.A. n. 785 del 8 settembre 2022 ha fissato quello per la Medicina Nucleare, il D.A. n. 824 del 19 settembre 2022 l'aggregato di spesa per le strutture ex GSA ed infine il D.A. n. 825 del 19 settembre 2022 il tetto di spesa per le strutture eroganti prestazioni di medicina fisica e riabilitazione, la determinazione è valida per il periodo 2020-2023. Si registra un delta per euro 1.516.250 assegnate nell'anno 2023 per la redistribuzione di economie realizzate nella branca della nefrologia e redistribuite per l'abbattimento liste di attesa dal D.A. 1396/2023 sulle branche del laboratorio di analisi, FKT e odontostomatologia.

- Per l'assistenza ospedaliera - voce BA0800 - si è fatto riferimento al decreto assessoriale n. 704/2022 così come indicato nella nota delle istruzioni alla redazione della previsione 2024. Notevole peggioramento si rileva nelle voci di mobilità.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	597.202.107,81	13.620.753,21	581.130.851,02
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	373.839.651,59	361.995,81	374.228.047,90
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	27.918.540,12	13.536.757,40	41.455.703,62
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	194.683.900,00	-	194.683.600,00
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	-	-
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Chedapri Classificati privati	194.683.900,00	-	194.583.600,00
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altre privati	-	-	-
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altre privati	762.400,00	-	762.400,00
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compartecipazione)	-	-	-

- per l'assistenza psichiatrica (BA0900) sono stati contabilizzati anche i costi per le prestazioni rese dalla CTAP D'Anna oltre il tetto di spesa previsto dal D.A. 625/2021 e giusta delibera 388 del 08/08/2019 già inoltrata a codesto Assessorato per l'assegnazione/incremento del tetto di spesa. Si registra un peggioramento nella mobilità.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
BA0900	B.2.A.8) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	10.893.455,07	1.261.136,03	21.144.592,00
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	7.131.227,00	1.021.120,00	3.154.347,00
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compartecipazione	17.137.674,00	2.571,00	17.140.245,00
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	912.554,97	237.445,03	850.000,00
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-

La voce BA0680, assistenza riabilitativa ex art. 26, è stata valorizzata giusto D.A. 1373 del 29/12/2020.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
BA0640	B.2.A.4) - Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa			
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	39.404.082,47	00.848,07	39.337.233,90
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	4.002.700,10	00.848,07	3.941.857,52
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Estre regione) non soggetti a compensazione			
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intra regionale)	34.752.229,00		34.752.229,00
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extra regionale)	1.143.148,28		1.143.148,28

Le voci BA0740 e BA0790, assistenza integrativa e protesica da privato, registrano un andamento, ormai consolidato, in costante crescita. L'assistenza integrativa per l'aumento del numero degli assistiti. L'incremento della spesa dell'assistenza protesica si addebita:

- all'aumento del prezzo medio derivante dall'applicazione della nuova gara di Ventiloterapia domiciliare (ovviamente collegato al cambiamento del servizio erogato), Gara esecutiva dal 1° febbraio 2024;

- all'aumento della fornitura di concentratori di ossigeno: durante il 2023 gli assistiti attivi sono aumentati da 788 a 1889, con un incremento derivante dalle direttive assessoriali sull'ossigeno terapia (e conseguente minor utilizzo dell'ossigeno liquido);

- a partire dall'anno 2020, i servizi base di ventiloterapia - CPAP e AutoCPAP - hanno visto un aumento di circa 10% anno su anno, collegate all'aumento delle patologie croniche rilevate dagli specialisti medici a seguito dell'epidemia Covid (da circa 7.400 nel 2020 a oltre 9.300 a fine 2023);

- i comunicatori oculari a noleggio sono aumentati da 15 unità (nel 2021) a quasi 90 (metà 2023) con una progressione che appare identica anche nell'anno corrente, e il relativo impatto è esacerbato da un elevato canone medio mensile (da 590€ a 1.080€);

- in maniera analoga, anche i servizi di protesica generale hanno visto un incremento lineare e costante almeno negli ultimi quattro anni, dovuto evidentemente all'allungamento della vita anagrafica della popolazione residente e quindi l'allargamento della base degli assistiti.

BA0700	B.2.A.5) - Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa			
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	32.852.671,51	2.525.842,00	35.378.513,51
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Estre regione)			
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato			
BA0750	B.2.A.6) - Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	32.552.521,81	2.525.842,00	35.378.513,51
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	28.168.992,62	2.701.007,18	30.890.000,00
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Estre regione)			
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	28.168.992,62	2.701.007,18	30.890.000,00

Non si è ritenuto opportuno inserire nella previsione economica per l'anno 2024 accantonamenti per rischi e le poste della gestione straordinaria data alta aleatorietà degli stessi.

Dal seguente prospetto si rileva una delle voci della mobilità passiva - BA0970 - che si discosta di ben 8 milioni dal dato del IV Ce. Ciò in quanto è stata caricata, in linea con le disposizioni ricevute, la mobilità passiva relativa all'anno 2019, la quale, come già su descritto, comporta un peggioramento del risultato.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
BAC960	B.2.A.9) - Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci Fila F			
BAC970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	148.764.664,79	9.792.797,22	158.577.462,01
BAC980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	126.172.804,00	8.125.070,03	134.297.874,03
BAC990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Estre regione)			
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra regionale)	3.857.834,02	421.753,96	4.279.587,98
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extra regionale)	18.754.028,77	1.245.973,23	20.000.000,00
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Estre regione (mobilità attiva in compensazione)			

Dal su esposto prospetto è stata prevista una spesa in un aumento alla voce BA1000 legata agli oneri di distribuzione, aumento che potrebbe ulteriormente crescere alla luce dell'imminente scadenza dell'accordo in corso in cui sarà previsto un aggiornamento dei principi attivi oggetto di distribuzione per conto con un inevitabile aumento delle confezioni nonché della spesa relativa agli oneri distributivi, e al Flusso T. Per quest'ultimo si registra un incremento del numero delle prestazioni a base di farmaci esclusivi ad alto costo, nonché un incremento delle prestazioni effettuate dalle Case di Cura Macchiarella e Torina. In particolare, presso quest'ultima è stato assunto il dottor Gebbia, proveniente dalla casa di cure La Maddalena, che ha determinato in un solo anno la crescita delle attività maggiore del 50% occupandosi di neoplasie a più alto impatto.

Il valore nella voce BA1180, all'interno della quale troviamo diverse prestazioni sociosanitarie da privato (RSA, ADI, ADI cure palliative, Autismo, ecc...), registra un incremento rispetto al IV CE dovuto a nuove iniziative per l'assistenza a pazienti affetti dal

disturbo dell'Autismo. Nello specifico è stata programmata l'apertura di ulteriori 7 centri diurni che avranno sede: due a Palermo, due a Partinico, due a Termini Imerese e uno a Filaga per i Distretti di Lercara e Corleone.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimata per il 2024	Valore al 31/12/2024
BA1140	B 2 A 12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	62.099.089,95	8.239.506,57	68.337.570,52
BA1150	B 2 A 12 1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	1.007.046,28	1.002.080,52	2.009.106,80
BA1151	B 2 A 12 1 A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-
BA1152	B 2 A 12 1 B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	1.007.046,28	1.002.080,52	2.009.106,80
BA1160	B 2 A 12 2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-
BA1161	B 2 A 12 3) - da pubblico (extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	69.998,34	7.001,66	77.000,00
BA1170	B 2 A 12 4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-
BA1180	B 2 A 12 5) - da privato (intraregionale)	80.781.487,99	5.205.937,01	85.987.425,00
BA1190	B 2 A 12 6) - da privato (extraregionale)	239.531,34	24.507,38	264.038,72

La voce BA1280, che accoglie le varie forme di rimborsi e contributi agli assistiti, non impatta con il risultato di esercizio essendo la stessa neutralizzata da pari contributi di cui alla voce AA0070 per i disabili gravissimi e per i talassemici.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimata per il 2024	Valore al 31/12/2024
BA1280	B 2 A 14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	39.759.798,11	-	39.759.798,11
BA1290	B 2 A 14 1) Contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-
BA1300	B 2 A 14 2) Rimborsi per cure estere	12.907,43	-	12.907,43
BA1310	B 2 A 14 3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-
BA1320	B 2 A 14 4) Contributo Legge 210/92	-	-	-
BA1330	B 2 A 14 5) Altri rimborsi, assegni e contributi	39.746.888,68	-	39.746.888,68
BA1340	B 2 A 14 6) Rimborsi, assegni e contributi v/Azienda sanitaria pubblica della Regione	-	-	-
BA1341	B 2 A 14 7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	-

In costante flessione la voce BA1380, che rileva le diverse forme di collaborazioni.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimata per il 2024	Valore al 31/12/2024
BA1380	B 2 A 15 3) Consulenze, Collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie da privato	13.823.353,32	760.017,40	13.059.535,92
BA1390	B 2 A 15 3 A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	3.287.642,50	657.565,50	5.945.411,00
BA1400	B 2 A 15 3 B) Altre consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato	1.110.362,52	203.051,63	907.310,69
BA1410	B 2 A 15 3 C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socio-sanitarie da privato	1.767.964,97	1.214.534,07	553.430,90
BA1420	B 2 A 15 3 D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-
BA1430	B 2 A 15 3 E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-
BA1440	B 2 A 15 3 F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	7.657.183,33	-	7.657.183,33

L'incremento alla voce BA1490 è dovuto principalmente alla mobilità passiva.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimata per il 2024	Valore al 31/12/2024
BA1490	B 2 A 16) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	11.165.705,47	3.703.400,30	14.959.105,77
BA1500	B 2 A 16 1) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	23.228,70	-	23.228,70
BA1510	B 2 A 16 2) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-
BA1520	B 2 A 16 3) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	28.083,00	-	28.083,00
BA1530	B 2 A 16 4) Altri servizi sanitari da privato	5.721.242,74	77.483,49	5.798.706,23
BA1540	B 2 A 16 5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	5.385.151,03	3.715.936,81	9.111.087,84
BA1541	B 2 A 16 5 a) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-
BA1542	B 2 A 16 5 b) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-
BA1550	B 2 A 16 6) Costi GSA per differenziale costo mobilità interregionale	-	-	-

BA1560 – Acquisti servizi non sanitari

Le poste relative alla suddetta voce evidenziano un aumento in prossimità dei servizi informatici per il particolare sviluppo che è stato attenzionato agli stessi.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimata per il 2024	Valore al 31/12/2024
BA1560	B 2 E) Acquisti di servizi non sanitari	63.983.416,81	1.784.819,72	56.317.238,63
BA1570	B 2 E 1) Servizi non sanitari	52.107.478,73	2.350.255,85	54.480.256,43
BA1580	B 2 E 1 1) Tariffazione	268.143,51	0.745,51	269.000,00
BA1581	B 2 E 1 1 1) Tariffazione	7.810.181,97	-	7.810.181,97
BA1582	B 2 E 1 1 2) Mensa	4.214.237,85	50.884,30	4.263.842,15
BA1583	B 2 E 1 1 3) Mensa di personale	1.743.981,70	89.664,30	1.833.700,00
BA1584	B 2 E 1 1 4) Mensa di studenti	2.475.766,15	-	2.475.766,15
BA1585	B 2 E 1 1 5) Mensa di ospiti	-	-	-
BA1586	B 2 E 1 1 6) Ristoramento	1.514.593,25	3.381.538,50	4.896.105,00
BA1587	B 2 E 1 1 7) Servizi di assistenza informatica	1.400.840,50	3.315,49	1.404.205,10
BA1588	B 2 E 1 1 8) Servizi fotografici sanitari	933.154,74	181.545,20	815.000,00
BA1589	B 2 E 1 1 9) Smezzobuchi	2.275.255,28	894.355,40	1.380.087,40
BA1590	B 2 E 1 1 10) Utensili telefonici	8.159.776,45	306.178,45	8.465.954,90
BA1591	B 2 E 1 1 11) Utensili elettrici	823.157,33	-	823.157,33
BA1592	B 2 E 1 1 12) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.237.887,46	150.468,74	1.388.419,70
BA1593	B 2 E 1 1 13) Premi di assicurazione	1.237.887,46	150.468,74	1.388.419,70
BA1594	B 2 E 1 1 14) Premi di assicurazione - R.C. Professionalità	-	-	-
BA1595	B 2 E 1 1 15) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	24.800.462,17	240.800,79	25.041.262,96
BA1596	B 2 E 1 1 16) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-	-	-
BA1597	B 2 E 1 1 17) Altri servizi non sanitari da pubblico (Azienze sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA1598	B 2 E 1 1 18) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	24.500.452,17	715.000,76	25.215.452,93
BA1599	B 2 E 1 1 19) Altri servizi non sanitari da privati	-	-	-

Altresì il godimento beni di terzi vede una crescita legate alle attività connesse al PNRR, l'affitto di immobili destinati ai trasferimenti temporaneo di servizi sanitari i cui locali devono essere adeguati per le nuove strutture previste dal Piano di Ripresa e Resilienza.

BA1000	B 4): Godimento di beni di terzi	3.179.282,28	651.855,57	4.491.117,85
BA2000	B 4 A) Fitti passivi	1.018.941,90	591.018,70	1.603.000,00
BA2010	B 4 B) Canoni di noleggio	2.620.280,58	70.836,87	2.991.117,85
BA2020	B 4 B 1) Canoni di noleggio - aree sanitarie	1.730.499,48		1.730.499,48
BA2030	B 4 B 2) Canoni di noleggio - aree non sanitarie	1.089.781,52	70.836,87	1.160.618,39

BA2080 – Costo del Personale

Tale voce che accoglie il costo del personale dipendente, sia a tempo indeterminato che a tempo determinato, registra degli scostamenti, così come evidenziati nella sottostante tabella:

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
BA2080	Totale Costo del personale	291.367.920,65	5.745.016,23	297.112.936,88

Lo scostamento in aumento rispetto al CE IV è determinato da un incremento delle assunzioni a tempo indeterminato, dalle immissioni in servizio a seguito del completamento delle procedure concorsuali ed a quanto altro esplicitato dal Dipartimento risorse umane,

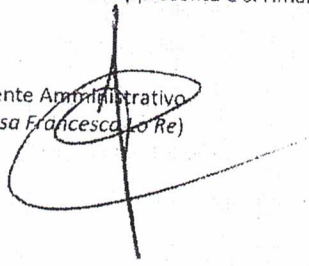
BA2560 – Totale Ammortamenti

La valorizzazione degli ammortamenti e delle relative sterilizzazioni è stata effettuata tenendo conto di quanto disposto dall'art.29 c.1 lettera b) del D.Lgs. 118/2011, così come modificato dall'art.1 c.36 della L.228/2012.

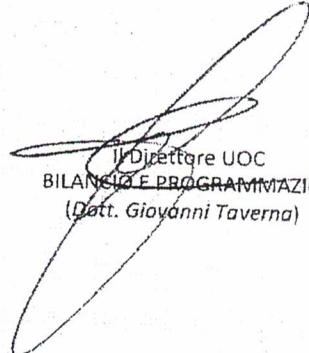
CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
BA2560	Totale Ammortamenti	11.448.533,67		11.448.533,67
BA2570	B 10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	13.932,80		13.932,80
BA2580	B 11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	11.434.550,87		11.434.550,87
BA2590	B 11 A) Ammortamento dei fabbricati	4.932.849,66		4.932.849,66
BA2600	B 11 A 1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	65.403,26		65.403,26
BA2610	B 11 A 2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	4.877.446,40		4.877.446,40
BA2620	B 11 B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6.501.701,21		6.501.701,21

Tanto si rappresenta e si rimane a disposizione per ulteriori chiarimenti

Il Dirigente Amministrativo
(Dott.ssa Francesca Lo Re)



Il Direttore UOC
BILANCIO E PROGRAMMAZIONE
(Dott. Giovanni Taverna)



Il Commissario Straordinario
(Dott.ssa Daniela Faraoni)

