

REGIONE SICILIANA
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE
PALERMO
DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA

15 OTT. 2020

Protocollo n. 3358/UD

Deliberazione n° 01001

del 19 OTT. 2020

OGGETTO: Presa d'atto direttive sui criteri generali di formulazione della previsione economica della gestione anno 2020 - nota Assessorato della Salute servizio 5 prot. n 80592 del 23/12/2019. Adozione previsione economica della gestione esercizio 2020 provvisoria - New Modello CE Previsionale 2020.

DIPARTIMENTO RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIE, PATRIMONIALE, PROVVEDITORATO E TECNICO

Proposta n. 160/REP del 14.10.20

Quadro Economico Patrimoniale - Bilancio 2020

N° Centro di costo _____

N° Conto Economico _____

Ordine n° _____ del _____

Tetto di spesa/Budget assegnato € _____

Budget utilizzato/impegnato € _____

Budget presente atto € _____

Disponibilità residua budget € _____

Budget pluriennale _____

Anno _____ Euro _____

Anno _____ Euro _____

Non comporta ordine di spesa

Il Responsabile del procedimento

Il Dirigente Amministrativo
Dott.ssa Francesca Lo Re

Il Direttore/f.f. ad interim
della U.O.C. Bilancio e Programmazione
(Dr. Salvatore Bellomo)

Il Direttore/.del Dipartimento

Risorse economiche, provveditorato e tecnico

(Dr.ssa Maria Antonia Martucci)

DIPARTIMENTO RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIE, PATRIMONIALE, PROVVEDITORATO E TECNICO

ANNOTAZIONE CONTABILE - BILANCIO

Esercizio 2020

N° Conto Economico _____

N° Conto Patrimoniale _____

Importo € _____

Budget pluriennale _____

Anno _____ Euro _____

Anno _____ Euro _____

Il Direttore f.f. ad interim
della U.O.C. Bilancio e Programmazione
(Dr. Salvatore Bellomo)

L'anno duemilaventi il giorno dieci del mese di ottobre, nei locali della Sede Legale di Via Giacomo Cusmano n.24 - Palermo, il Direttore Generale dell'ASP di Palermo Dr.ssa Daniela Faraoni, nominato con D.P. n. 191/Serv.1/S.G. del 04.04.2019, assistito dal Dr. Salvatore Bellomo quale segretario verbalizzante, adotta la seguente delibera sulla base della proposta di seguito riportata:

Il Direttore F.F. *ad interim* della U.O.C. Bilancio e Programmazione

Dr. Salvatore Bellomo

VISTO l'art. 25 del D.Lgs.118/2011 che prevede la redazione di un bilancio economico previsionale corredato di Mod. CE e correlati flussi finanziari;

VISTA la Legge Regionale n.5 del 17 aprile 2009, la quale detta norme anche indirizzate alla responsabilizzazione degli operatori per garantire l'efficacia, l'efficienza e l'economicità delle prestazioni mediante l'implementazione di un sistema di analisi tra budget e consuntivo;

VISTA la nota assessoriale prot. n° 80592 del 23/12/2019 avente ad oggetto "Direttive sui criteri generali di formulazione della Previsione economica della gestione anno 2020" (All. A);

CONSIDERATO che in base alla succitata nota è stata redatta la Previsione economica della gestione per l'esercizio 2020 trasmessa all'Assessorato competente in formato excel (All. B), unitamente alla relazione esplicativa prot. n. ASP/22313/2020 del 29/04/2020 (All. C) e che si è provveduto all'inserimento del modello nell'NSIS;

DATO ATTO che il Direttore F.F. *ad interim* della U.O.C. Bilancio e Programmazione Dr. Salvatore Bellomo che propone il presente provvedimento, sottoscrivendolo, attestando 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:

1. **PRENDERE ATTO** della nota assessoriale prot. n° 80592 del 23/12/2019 avente ad oggetto "Direttive sui criteri generali di formulazione della Previsione economica della gestione anno 2020"
2. **APPROVARE ED ADOTTARE** la Previsione economica della gestione per l'esercizio 2020,
3. **TRASMETTERE** copia del presente atto al Collegio Sindacale e all'Assessorato Regionale della Salute per quanto di loro competenza;
4. **DICHIARARE** il presente atto immediatamente esecutivo.

Il Direttore F.F. *ad interim* della U.O.C. Bilancio e Programmazione

(Dr. Salvatore Bellomo)

Il Direttore/.del Dipartimento

Risorse economiche, provveditorato e tecnico

(Dr.ssa Mariafilimona Martucci)

Sul presente atto viene espresso

parere FAVOREVOLE dal

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Dr.ssa Nora Virga)

parere FAVOREVOLE dal

IL DIRETTORE SANITARIO

(Dott. Maurizio Montalbano)

IL Direttore Generale

- 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 e del Direttore Amministrativo;
- 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 Direttore Generale

(Dr.ssa Daniela Faraoni)



Il Segretario verbalizzante

COLLABORATORE AMMINISTRATIVO

PROFESSORALE SENIOR

(Dot. Antonino Gaudio)



REGIONE SICILIANA
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE
PALERMO

ATTESTAZIONI

DELIBERAZIONE N. 01001 DEL 19 OTT. 2020

Il Responsabile dell'Ufficio Deliberazioni
COLLABORATORE AMMINISTRATIVO
PROFESSIONALE SENIOR
(Dot. Antonino Genadio)

La presente deliberazione è stata affissa all'Albo il 25 OTT. 2020
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 DELIBERA determina è pervenuto reclamo da :

Palermo _____

IL RESPONSABILE DELL'UFFICIO DELIBERAZIONI
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Annotazioni _____



ASP Palermo

Bilancio Previsionale 2020

ALLEGATO ALLA DELIBERA
01001 DEL 19 OTT. 2020
N.....

Allegato A

Nota Assessorato della Salute

Prot. n° 80592 del 23/12/2019

REPUBBLICA ITALIANA
Regione Siciliana



ASSESSORATO DELLA SALUTE
Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica
Servizio 5° Economico-finanziario

PROT. n. 0080582

Palermo li, 23/12/2019

Ai Direttori Generali
delle Aziende Sanitarie Provinciali,
delle Aziende Ospedaliere,
delle Aziende Ospedaliere Universitarie,
dell'IRCCS Bonino Pulejo

Loro Sedi

Oggetto: Direttive sui criteri generali di formulazione della Previsione economica della gestione anno 2020.

Con la presente direttiva si forniscono indicazioni operative per la redazione della previsione Economica per l'anno 2020 che gli Enti in indirizzo devono definire entro giorno **21 gennaio 2020**.

La previsione dovrà essere formulata tramite il modello ministeriale di CE di cui al Decreto del Ministero della Salute del 24/05/2019, che dovrà essere inviato in formato Excel all'indirizzo di posta economicofinanziario.salute@regione.sicilia.it, unitamente all'allegato file denominato "Prospetti di verifica Previsionale 2020" 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 2020.

Nella formulazione della situazione economica previsionale per l'anno 2020 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 al livello aziendale per la razionalizzazione dell'offerta di assistenza sanitaria nel rispetto dei vincoli di contenimento della spesa. Non sussistendo, in questa fase di programmazione, risorse ulteriori assegnabili nel 2020 alle Aziende Sanitarie rispetto a quelle disponibili per l'anno 2019, gli incrementi di costo assunti nella previsione 2020 dovranno trovare compensazione a livello aziendale con misure gestionali funzionali a maturare pari riduzioni in altre voci dei costi di produzione.

Per le Aziende in Piano di efficientamento ai sensi del DA 786 del 02/05/2019, il CE Previsionale 2020 dovrà essere coerente con il Programmatico 2020 del suddetto piano.

Regione Siciliana - Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica
Servizio 5° "Economico Finanziario" - Piazza Ottavio Ziino, 24 - 90145 Palermo.

e-mail: economicofinanziario.salute@regione.sicilia.it - PEC: serv5.pianificazionestrategica@pec.regione.sicilia.it

Premesso quanto sopra, si impartiscono le seguenti disposizioni aventi carattere generale e programmatico, richiamando in via generale 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, finalizzato e vincolato occorre seguire le seguenti indicazioni:

Per le AA.OO., AA.OO.UU.PP. e IRCCS:

Con riferimento alla **voce AA0032** "Contributi per quota FSR indistinto finalizzato da Regione" del Modello CE, si potranno esporre contributi in misura pari a quelli assegnati in sede di negoziazione dell'anno 2019.

Con riferimento alla **voce AA0033** "Contributi per quota FSR indistinto - Funzioni" del Modello CE, si potranno esporre contributi in misura pari a quelli assegnati in sede di negoziazione dell'anno 2019, rettificati/integrati sulla base della stima dei dati di produzione sanitaria per l'anno 2020.

Con riferimento alla **voce AA0040** "Contributi per quota FSR vincolato" del Modello CE vanno iscritte le somme attribuite in sede di negoziazione 2019.

Per le AA.SS.PP.:

Con riferimento alla **voce AA0031** "Contributi per quota FSR indistinto" del Modello CE, non essendo ancora noto il riparto ministeriale di competenza dell'anno 2020, dovrà essere esposto il valore dell'assegnazione attribuito in sede di negoziazione 2019.

Con riferimento alla **voce AA0032** "Contributi per quota FSR indistinto finalizzato da Regione" del Modello CE, si potranno esporre contributi in misura pari a quelli assegnati in sede di negoziazione dell'anno 2019.

Con riferimento alla **voce AA0040** "Contributi per quota FSR vincolato" del Modello CE vanno iscritte le somme attribuite in sede di negoziazione 2019.

L'importo dei contributi da FSR indistinto, finalizzato e vincolato così determinato sulla base dell'esercizio precedente, subirà le dovute rettifiche ed integrazioni in sede di negoziazione a valere sull'anno 2020, nel rispetto dei vincoli delle risorse finanziarie disponibili per il Sistema Sanitario Regionale per il medesimo esercizio.

Le Aziende che hanno avuto accesso al fondo di sostegno in sede di negoziazione 2019, nel CE previsionale 2020 non dovranno esporre tale contributo.

2. **I ricavi da mobilità attiva infra ed extra regionale, inclusi i ricavi per Prestazioni di File F e File T,** saranno valorizzati dalle AA.SS.PP., dalle AA.OO., AA.OO.UU.PP. e dall'IRCCS sulla base dei dati di produzione sanitaria stimati dall'Azienda per l'anno 2020.

Nella Relazione di accompagnamento del DG dovranno essere dettagliati per flusso i dati stimati relativi alla propria produzione (Flusso A, Flusso DSAO, Flusso C, File F, File T, ecc.) e le considerazioni gestionali a supporto delle variazioni assunte in previsione 2020 rispetto al valore preso in considerazione in sede di negoziazione anno 2019.

Regione Siciliana - Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica

Servizio 5° "Economico Finanziario" - Piazza Ottavio Ziino, 24 - 90145 Palermo.

e-mail: economicofinanziario.salute@regione.sicilia.it - PEC: serv5.pianificazionestrategica@pec.regione.sicilia.it

3. Per le poste relative ai costi da mobilità passiva infra ed extra regionale, le AA.SS.PP. devono far riferimento ai dati considerati in sede di negoziazione 2019 (Tabella A – Consuntivo 2018)
4. Con riferimento ai ricavi per Contributo Payback per l'anno 2020, in linea con il Negoziato 2019 non dovrà essere iscritto a CE alcun contributo.
5. 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 della spesa, assumendo per le componenti relative ai beni sanitari e non sanitari un valore della variazione delle rimanenze pari a zero.

6. Con specifico riferimento al costo dei “farmaci per la quota parte correlata all'erogazione in regime di File F e File T”:

- le AA.OO., le AA.OO.UU.PP. e l'IRCCS Bonino-Pulejo dovranno stimare il costo, al netto di tutte le note di credito stimate, alla voce BA0030 “Prodotti farmaceutici” ed iscrivere nella voce di ricavo AA0380 “Prestazioni di file F” l'importo dell'erogato. Allo stesso tempo dovranno iscrivere l'intero valore stimato delle Note di credito nella voce di costo BA1340 “Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione”;

- le AA.SS.PP. dovranno esporre a CE nella voce “Prodotti farmaceutici” il costo previsto per l'anno 2020 al netto del valore stimato delle Note di credito, ed iscrivere nella voce di ricavo AA0380 “Prestazioni di file F” il valore della mobilità attiva.

Nella voce di ricavo AA0830 “Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione” iscrivono la stima del “riaccredito delle Note di credito sul File F” previsto per l'anno 2020, come di seguito riportato:

	Azienda	Voce AA0830
201	ASP AGRIGENTO	2.140.031
202	ASP CALTANISSETTA	1.001.047
203	ASP CATANIA	11.132.623
204	ASP ENNA	736.381
205	ASP MESSINA	4.738.611
206	ASP PALERMO	24.671.209
207	ASP RAGUSA	455.044
208	ASP SIRACUSA	1.380.285
209	ASP TRAPANI	1.903.290
	TOTALE	48.158.522

Le prescritte modalità di contabilizzazione delle stime economiche correlate alla gestione dei Farmaci erogati in regime di File F e File T potranno essere oggetto di rimodulazione in relazione all'eventuale adozione per l'anno 2020 di un Decreto che ne fissi i limiti di spesa e la conseguente remunerabilità alle strutture erogatrici.

7. 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 variare i contratti di

Regione Siciliana - Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica

Servizio 5° "Economico Finanziario" - Piazza Ottavio Ziino, 24 - 90145 Palermo.

e-mail: economicofinanziario.salute@regione.sicilia.it - PEC: serv5.pianificazionestrategica@pec.regione.sicilia.it

noleggino, locazione o leasing operativi di attrezzature e apparecchiature sanitarie e non sanitarie.

8. Per il **personale dipendente** occorre stimare gli effetti delle **quiescenze e dei nuovi ingressi realizzabili nell'anno 2020 (entro il tetto di spesa consentito)**, tenendo anche conto **dell'impatto del rinnovo del CCNL della dirigenza medica e non medica**. Nella relazione di accompagnamento del DG dovranno essere distintamente indicati e spiegati gli impatti relativi:

- a) al rinnovo del CCNL della dirigenza;
- b) alle quiescenze
- c) alle nuove assunzioni.

Inoltre, con particolare riguardo al trattamento accessorio, dovranno essere specificate nella relazione di accompagnamento le modalità di determinazione dei fondi contrattuali per la predisposizione del Preventivo 2020.

Non si dovrà prevedere nessun accantonamento per rinnovi contrattuali.

9. Per il **personale convenzionato** non dovranno essere considerati incrementi derivanti dall'applicazione di futuri ACNL e non si dovrà prevedere l'accantonamento per i rinnovi delle convenzioni.

10. Per la **farmaceutica convenzionata** occorre stimare la spesa prevista per l'anno 2020, anche sulla base delle manovre di contenimento previste dall'azienda in ottemperanza alle soglie prescrittive previste per l'anno 2020 dal DA 1634 del 29/07/2019 "Soglie prescrittive per il triennio 2019-21".

11. Per i costi relativi **all'assistenza sanitaria da privato soggetti ad Aggregati di spesa provinciale**, si dovrà fare riferimento ai valori di spesa previsti per l'anno 2019, ad eccezione dell'assistenza psichiatrica per cui occorrerà fare riferimento all'aggregato 2020 di cui al DA 853 del 17 maggio 2018.

12. Per gli **accantonamenti per rischi** e per le poste della **gestione straordinaria** che si riterrà opportuno inserire nella previsione economica per l'anno 2020, si dovrà **fornire ampia e dettagliata informativa** nell'ambito della relazione del DG. Per gli accantonamenti rischi la relazione dovrà obbligatoriamente evidenziare la stima di disponibilità dei singoli fondi patrimoniali alla data del 31/12/2019.

13. 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 presumibilmente subire una graduale diminuzione rispetto al dato negoziato per l'anno 2019, considerato che tale saldo negativo è relativo ai soli cespiti acquisiti con contributi c/esercizio

Regione Siciliana - Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica

Servizio 5° "Economico Finanziario" - Piazza Ottavio Ziino, 24 - 90145 Palermo.

e-mail: economicofinanziario.salute@regione.sicilia.it - PEC: serv5.pianificazionestrategica@pec.regione.sicilia.it

nel 2011 ed ante per i quali non risulta iscritta a patrimonio la correlata posta funzionale alla sterilizzazione (in esaurimento).

- 14.** Per la valorizzazione della **Rettifica contributi in c/esercizio** si dovrà fare riferimento ai principi introdotti dal D.Lgs. 118/2011, così come modificati dall'art.1, comma 36 della l. 228/2012. Pertanto, per i cespiti che si stima di **acquisire nel 2020** con contributi in c/esercizio, occorre rilevare alla voce **AA0250** "Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti – da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale" un importo (con segno negativo) **pari al 100% del loro valore**.

Le Aziende potranno alimentare la voce AA0250 nella misura in cui questa sia compatibile con l'equilibrio economico per l'anno 2020. E' comunque richiesto l'aggiornamento del Piano triennale degli investimenti; nel suddetto piano gli investimenti dovranno essere raggruppati per tipologia e area d'intervento, secondo il dettaglio informativo richiesto all'interno del file "prospetti di verifica".

Le Aziende che rappresentano una perdita previsionale, non dovranno alimentare la voce AA0250, qualora il valore della stessa generi o peggiori la suddetta perdita. In tal caso le Aziende dovranno comunque fornire l'aggiornamento del Piano triennale degli investimenti; nel suddetto piano gli investimenti dovranno essere raggruppati per tipologia e area d'intervento, secondo il dettaglio informativo richiesto all'interno del file "prospetti di verifica".

L'amministrazione regionale valuterà la sostenibilità degli interventi proposti in relazione al dettaglio informativo richiesto, in coerenza con la programmazione regionale e ne fornirà comunicazione in sede di pre-negoziazione a valere per l'anno 2020.

Si sottolinea che la previsione economica per l'anno 2020, formulata come sopra descritto, potrà essere soggetta a rimodulazione in esito agli incontri di "Verifica dei dati economici al IV Trimestre 2019" nonché in esito alle "Pre-negoziazioni degli obiettivi economici per l'anno 2020".

Nella relazione di accompagnamento, **il dato previsionale 2020 dovrà essere confrontato con il dato "Negoziato" 2019**, commentando ogni eventuale integrazione e rettifica che si prevede si concretizzerà nel 2020 rispetto al dato economico 2019.

La relazione dovrà inoltre contenere il seguente prospetto informativo:

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	Regolarità 2019	Integrazioni/rettifiche stimate per il 2020	Valore al 31/12/2020
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 indistinto			
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto			
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione			
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni			
...				
...				
...				
Z70899	RISULTATO D'ESERCIZIO			

Regione Siciliana - Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica

Servizio 5° "Economico Finanziario" - Piazza Ottavio Ziino, 24 - 90145 Palermo.

e-mail: economicofinanziario.salute@regione.sicilia.it - PEC: serv5.pianificazionestrategica@pec.regione.sicilia.it

Il commento alle singole integrazioni e rettifiche stimate per l'anno 2020 dovrà chiaramente riportare gli elementi di calcolo utilizzati per la determinazione del costo/ricavo previsionale quali, a titolo meramente esemplificativo e non esaustivo:

- a) per quanto attiene il costo del personale è richiesta l'informazione del numero e del ruolo delle unità cessanti (consistenza al 01/01/2020 / variazione quantitativa / indicazione del mese di cessazione / consistenza stimata al 31/12/2020) 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 strutture private andrà indicato, oltre alla natura delle stesse (RSA, CTA, Ospedalità, ADI, Hospice, 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).

Il Dirigente del Servizio 5°
(Dott.ssa Patrizia Schifano)



REGIONE SICILIANA
Il Dirigente Generale
(Ing. Mario La Rocca)





ASP Palermo

Bilancio Previsionale 2020

ALLEGATO ALLA DELIBERA
01001
N.....DEL 19 OTT. 2020

Allegato B

Modello CE

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 | 190 | ENTE SSN | 2 | 0 | 6 |

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO | 2 | 0 | 2 | 0 |

TRIMESTRE | 1 | 2 | 3 | 4 |

PREVENTIVO | x | CONSUNTIVO |

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI NO

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	(Unità di euro)
			IMPORTO
		A) Valore della produzione	
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.905.882.581
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.865.497.961
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.846.794.570
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.836.031.860
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	10.762.710
	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	18.703.391
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	40.334.620
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	40.311.820
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	40.311.820
	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)	22.800
	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	22.800
	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	-
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quota inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	3.380.748
	AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quota inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	1.851.748
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quota inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.455.000
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quota inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	524.000
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quota inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quota inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	60.124.811
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	52.413.150
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prest. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	50.280.000
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	35.488.000
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	6.330.000
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	292.000
R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	3.577.000
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	152.000
R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	909.000
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 extraspedaliera	-
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	3.522.000
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prest. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	676.150
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prest. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	1.507.000
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	377.000
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	45.000
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	134.000
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	127.000
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	439.000
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	-

202

SS	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregionale	
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	385.000
R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, ICI, IRCCS	
SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua senza (in Italia, distaccata)	
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregionale in compensazione (mobilità attiva)	1.336.000
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	801.000
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	364.000
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)	71.000
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	5.488.039
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	887.622
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	616.689
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	25.993
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	46.000
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	29.743.071
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	189.087
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	136.117
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	136.117
	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	24.671.209
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	
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	24.671.209
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	912.785
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	912.785
	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	3.833.878
	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	3.833.878
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.679.155
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulla prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	3.672.569
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	6.586
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	13.412.668
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dello Stato	
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	6.966.993
	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	7.045.675
	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	152.207
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	15.509
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	135.165
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	3.537
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	2.016.275.248
		B) Costi della produzione	
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	123.366.364
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	121.201.154
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	82.900.744
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicinali	82.166.186
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	135.992
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicinali	598.567
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	
R	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
S	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	
	BA0070	B.1.A.2) Sanguis ed emocomponenti	2.401.871
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	2.198.274
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	203.597
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	18.084.751
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	12.860.867
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.800.000
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.923.884
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	2.197.512
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	15.400.000
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	174.900
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	41.975
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	2.165.210
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	10.868
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	428.523
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	788.921
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	275.218
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	71.504
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	590.781
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	1.564.075.829
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.516.733.638
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	147.455.820
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	148.588.620
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	92.712.486
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	23.840.237
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Contribuiti assistenziale	18.713.217
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	11.823.679

202

R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	195.000
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	671.000
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	171.949.161
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	169.970.164
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	1.010.000
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	969.000
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	239.284.372
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	57.775.000
R	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	19.685.000
	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)	7.718.000
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 SLMIAI	20.663.470
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	133.121.956
	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	133.121.956
	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)	920.945
	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	36.009.000
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	4.151.000
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	30.708.000
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	1.150.000
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	22.446.246
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	22.446.246
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	37.674.645
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	37.674.645
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	567.552.060
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	373.329.000
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	42.089.000
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	151.339.060
	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	151.339.060
	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)	795.000
	BA0900	B.2.A.8) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	16.240.374
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	3.600.000
	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)	12.100.000
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	540.374
	BA0960	B.2.A.9) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	169.080.512
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	147.855.857
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	4.476.000
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	16.757.658
	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)	302.000
	BA1030	B.2.A.10) Acquisti prestazioni farmali in convenzione	169.000
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	169.000
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	137.000
	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)	4.219.699
	BA1090	B.2.A.11) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.219.699
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)	583.000
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	3.686.699
	BA1140	B.2.A.12) Acquisti prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	48.777.833
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	1.527.000
	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	1.527.000
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-
S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisti di Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	42.191.781
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	98.072
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	724.686
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	147.856
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	510.850
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58)	26.000
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	40.000
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	42.091.856
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	753.057
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate s/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	41.121.800
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	217.000
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitario e socio-sanitarie	5.894.420
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e socio-sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e socio-sanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	-
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie da privato	5.155.507
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCN 8 giugno 2000	1.000.000
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato	1.825.507
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socio-sanitarie da privato	-
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-

202

	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	
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	1.730.000
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	738.913
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	963.079
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extra-regione)	86.790
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	283.091
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	12.022.132
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	480.000
SS	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extra-regione)	
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	121.009
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	5.960.126
R	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASI	5.911.000
SS	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fitturate direttamente)	
S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	47.941.690
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	47.008.458
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	184.000
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	9.298.000
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	4.151.779
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degeniti	1.450.284
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	2.701.495
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	3.955.912
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	150.999
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	400.000
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.965.133
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	5.136.984
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	628.042
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	610.125
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	610.125
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	21.433.544
	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	21.433.544
R	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	296.565
	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, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	122.731
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	122.731
	BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1, sezione lettera c), del D.l. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 73 dicembre 2009 n. 191	
R	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	173.834
	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 (Extra-regione)	173.834
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	36.668
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	9.094
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	27.584
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (interinale ed esternalizzata)	10.693.717
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.896.879
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.999.464
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.924.471
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	338
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	949.730
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	122.835
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	4.107.062
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	1.065.401
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	3.041.661
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.500.000
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	541.661
	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	
R	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	
	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA2080	Totale Costo del personale	272.254.440
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	218.904.832
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	136.807.648
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	121.301.888
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	112.278.716
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	8.925.171
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	15.705.761
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	15.348.242
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	367.519
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	82.097.184
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	77.480.921
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	4.616.863
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	1.082.651
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.026.256
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	949.588
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	76.688
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	6.409
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	6.409
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	20.899.677
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	1.424.304
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	1.424.304
	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	19.469.373
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	19.469.373
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	31.423.269
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.025.021
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.801.008
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	224.013
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	29.398.249
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	20.352.433

2/201

BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	63.499
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	8.982.117
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	2.701.872
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.908.361
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.993.511
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	739.709
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	659.802
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	
BA2560	Totale Ammortamenti	14.448.216
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	59.707
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	14.389.010
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	6.593.244
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	72.677
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	6.520.567
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	7.795.765
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	11.481.713
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	4.150.000
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	2.800.000
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)	1.350.000
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 operosità (SUMAT)	1.103.003
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	3.900.710
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	3.900.710
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	
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	2.928.000
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MNG/PLS/MCA	
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratti - dirigenza medica	
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratti - dirigenza non medica	
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratti - comparto	
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi Integrativi pensione	
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	2.928.000
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	2.003.128.713
	C) Proventi e oneri finanziari	
CA0010	C.1) Interessi attivi	
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	
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	8.457
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	8.457
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)	8.457
	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	
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	
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	
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	
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	

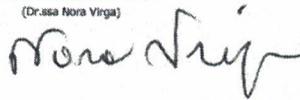
208

EAD260	E.2) Oneri straordinari	
EAD270	E.2.A) Minusvalenze	
EAD280	E.2.B) Altri oneri straordinari	
EAD290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	
EAD300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	
EAD310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	
R EAD320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
R EAD330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	
R EAD340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
EAD350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	
S EAD360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
EAD370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	
EAD380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	
EAD390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	
EAD400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	
EAD410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
EAD420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
EAD430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
EAD440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
EAD450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	
EAD460	E.2.B.4) Insussistenze passive	
EAD461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	
R EAD470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
EAD480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	
S EAD490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
EAD500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	
EAD510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
EAD520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
EAD530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
EAD540	E.2.B.4.3.F) Altre insussistenze passive v/terzi	
EAD550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	
EAD560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	18.188.072
Y)	Imposte e tasse	
YAO010	Y.1) IRAP	
YAO020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	21.967.151
YAO030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	19.315.171
YAO040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (Intramoenia)	2.591.650
YAO050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	60.380
YAO060	Y.2) IRES	
YAO070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	1.485.000
YAO080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	1.485.000
YAO090	Y.3) Accantonamento a F.50 Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	23.452.151
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	10.314.079

Data _____

Il Direttore f.f. ad interim U.O.C. Bilancio e Programmazione
Dr. Salvatore Bellomo

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dr.ssa Nora Virga)



IL DIRETTORE GENERALE
(Dr.ssa Daniela Esposito)





ASP Palermo

Bilancio Previsionale 2020

ALLEGATO ALLA DELIBERA
N. 01001 DEL 19 OTT. 2020

Allegato C

RELAZIONE ESPLICATIVA



Sede legale: Via G. Cusmano, 24 – 90145 PALERMO
C.F. e P. I.V.A.: 05841760629

DIREZIONE GENERALE

Palermo

29 APR. 2020

Prot.

ASP/22343/2020

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

Oggetto: Relazione economica sul previsionale 2020.

Con riferimento alle linee guida emanate da codesto Assessorato con prot.5/dip/80592 del 23/12/2019 "Direttive sui criteri di formulazione della Previsione economica della gestione anno 2020", il suddetto prospetto è stato elaborato sulla base dei contributi provvisori assegnati da codesto Assessorato in sede di Negoziazione delle risorse per l'anno 2019, giusto verbale del 19.11.2019, nelle more dell'assegnazione definitiva per l'anno 2019 si rappresenta che il Previsione economica della gestione, anno 2020.

1. Contributi da FSR indistinto e vincolato:

- Per contributo FSR indistinto questa ASP Palermo ha esposto l'importo di €. 1.836.031.860, e per quote "finalizzate" ha esposto 10.762.710, per un totale complessivo di €. **1.846.794.570** alla voce AA0030.
- Per contributi FSR vincolati questa ASP Palermo ha iscritto €. 17.031.391 per farmaci innovativi ed €. 1.672.000 per incentivazione al personale SUES 118, per un totale complessivo di €. **18.703.391** alla voce AA0040.

2. Per contributi da Regione extra-fondo vincolati, questa ASP Palermo ha iscritto: €. 1.678.552 per contributo indennità vitalizia e chilometrica per i soggetti talassemici, €. 38.449.440 per "contributo disabili gravissimi" ed €. 183.828 per P.M.A, esponendo un totale complessivo di €. 40.311.820 alla voce AA0070.

3. I valori a ricavo e a costo delle poste di mobilità intra-regione ed extra-regione sono stati considerati per gli importi esposti nel Negoziato 2019 e discendenti dalle istruzioni per la "stima a finire 2019".

4. Non è valorizzato il "Payback 2019" così come da Negoziato 2019.

5. Per i beni e servizi, compresi i dispositivi medici ed i farmaci, nel rispetto del vincolo dell'equilibrio economico di cui al Negoziato 2019, è stato esposto quanto contabilizzato nei conti, in particolare:

- a. Alla voce BA0040, con una spesa stimata sul costo dell'anno 2019 pari a €. 82.166.186 che mantiene l'effetto del trend di aumento della spesa Farmaci con AIC. La formazione del costo è dovuto dai NAO (nuovi anticoagulanti orali), dai farmaci innovativi e dal costo in crescita della DPC;
- b. Alla voce BA0220, si rileva un incremento del costo rispetto al Previsionale post negoziazione 2019 di €. 1.664.353 dovuto ad un costante implementazione dell'attività di reparto, con l'utilizzo di materiale tecnico e di device più costoso. Inoltre, le attività della Cardiologia interventistica hanno registrato un incremento sostanziale delle attività dovute al maggior numero di impianti effettuati nella valorizzazione della funzione di HUB che svolge sulla rete di emodinamica in provincia di Palermo l'UOC Cardiologia del P.O. Ingrassia. In azienda vige la procedura dei prodotti in conto deposito e pertanto la gestione di tali prodotti è sottoposta ad attenzione e monitoraggio e la spesa sostenuta corrisponde al reale consumato ed impiantato, non essendo presenti giacenze nelle singole farmacie dei P.O. e presso i Reparti. - Il materiale di consumo per i microinfusori è una delle voci che maggiormente incide sulla distribuzione diretta dopo i farmaci, atteso che vengono distribuiti in via esclusiva per il tramite delle farmacie territoriali. Inoltre si prevede che l'andamento dei nuovi dispositivi con il relativo materiale di consumo per il 2020 dell'anno si stima in

linea con il consumo del 2019, anche in considerazione che nell'esercizio 2019 si è registrato un incremento di pazienti a cui è stato erogato il nuovo sistema, c.d. Freestyle, su disposizione assessoriale dell'erogazione sono stati erogati;

- c. Alla voce BA0240, con un incremento del costo rispetto al Previsionale post negoziazione 2019 di €. 298.526 dovuto all'aumento del numero della richiesta di prestazioni e test di nuova generazione collegati al miglioramento diagnostico delle patologie croniche e oncologiche (nuove gare).
- d. Alla voce BA0260, con un incremento del costo rispetto al Previsionale post negoziazione 2019 di €. 876.654 dovuto all'estensione dell'obbligo vaccinale; nell'esercizio 2019 la spesa per l'acquisto dei vaccini si è attestata a €. 15.603.186,13, sulla base di disposizioni normative nazionali e regionali e su esigenze gestionali e operative di seguito specificate:

- Legge n. 119 del 31 luglio 2017, con la quale è stata introdotta in Italia l'obbligatorietà di sei ulteriori vaccini, dei richiami per gli stessi vaccini e il recupero dei soggetti inadempienti;
- Decreto Assessoriale n°.1965/2017 "Adeguamento del Calendario Vaccinale Regionale al "Piano Nazionale di Prevenzione Vaccinale 2017-2019", recepito dalla Regione Sicilia con il D.A. n° 1004 del 22 Maggio 2017 che differisce in alcune parti dal Calendario nazionale per, tipologia di vaccini da praticare (utilizzo del vaccino Anti Meningococco quadrivalente in sostituzione del Meningo C nel secondo anno di vita) o per target di età. (vaccinazioni Anti Meningo B anche per i nati dal 2006, anti Meningococco quadrivalente alle coorti tra 12 e 30 anni di età);
- Raggiungimento degli obiettivi di copertura vaccinale previsti dal Piano Nazionale della Prevenzione Vaccinale 2017-2019 e attribuiti dall'Assessorato alla Salute alle Aziende Sanitarie Provinciali.

6. Per i costi di cui alla voce BA0310 "Acquisti di beni non sanitari", al fine del rispetto dell'equilibrio economico, si è tenuto conto esclusivamente della situazione del contabillizzato con una riduzione rispetto al Previsionale post negoziazione 2019 di €. 434.416 per minori acquisti previsionali nell'anno 2020 di combustibili, carburanti e lubrificanti.
7. Per i costi di cui alla voce BA1560 "Acquisti di servizi non sanitari" si rileva un decremento di costi relativi ai servizi per l'anno 2019 giustificati da un minor contabillizzato rispetto al Previsionale post negoziazione 2019, così come alla voce BA 1620 "Servizi di assistenza informatica", si è tenuto conto esclusivamente della situazione del contabillizzato alla data del 31/12/2019 pari ad €. 3.065.912 con una riduzione rispetto al Previsionale post negoziazione 2019 di €. 700.000.
8. Per le voci di costo inerenti le manutenzioni (BA1910) si è tenuto conto del nuovo contratto stipulato con Tecnologia Sanitaria che prevede per l'anno 2020 una riduzione del canone, e presentano un decremento derivante da misure di contenimento gestionale; Con riferimento alla voce BA1920 "Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze" si prevede una diminuzione del costo nell'anno 2020 pari a €. 672.962 giustificato dalle manutenzioni straordinarie attivate a seguito dell'avvio delle opere individuate nel piano di investimento 2019/2020 che comporta una diminuzione delle manutenzioni ordinarie. Riguardo alla voce godimento beni di terzi (BA1990) si rileva un incremento programmatico relativo all'anno 2020 per la continuità temporale del RIS PAC e del noleggio in service di apparecchiature di laboratorio relativi all'anno 2020.
9. Per il personale dipendente, nell'ambito del tetto di spesa, sono stati stimati gli effetti realizzabili nell'anno 2020. Con nota prot. N. 1030/Gep del 24/02/2020, che in copia si allega, il Dipartimento del Personale ha determinato il costo complessivo per l'esercizio 2020 in €. 287.904.114., pertanto con un maggior fabbisogno pari a €. 16.000.000 circa
10. Per i costi di cui alla voce BA0420 nel corso dell'anno 2020 con riferimento alla Medicina Generale, si significa un incremento di spesa per le seguenti motivazioni: la somma di € 806.395 è dovuta a Fascicolo Sanitario (750.000) ed , in via prudenziale si rileva un incremento per zone carenti di MMG.
Quanto ai Pediatri di Libera Scelta, si significa che l'importo previsto da CE IV TRIM 2019 è pari ad € 22.931.538,60 ed il previsionale 2020 è redatto in ossequio in applicazione degli istituti contrattuali ACN e A.I.R. ed anche incremento zone carenti.
Per ciò che attiene la Continuità Assistenziale, si significa che il dato economico previsto nel 2020 deve tener conto delle seguenti spese, poiché in applicazione di istituti contrattuali, quali attività di formazione ex D.Lgs. 81/2008 e Formazione ex AA.CC.NN.
Medicina dei Servizi, Psicologi 118 etc, la differenza economica previsionale attiene all'attività di formazione ex D.Lgs. 81/2008 nonché all'applicazione di Istituti contrattuali ACN ed A.I.R., quali la formazione obbligatoria prevista dai relativi accordi contrattuali, nonché attivazione DEA PP.SS. Aziendali e DEA presso Villa Sofia Cervello per i Medici di EST 118.

11. Per la farmaceutica convenzionata, voce BA0500, è stimato per quanto contabilizzato a CE 4° Trim.2019.
12. Per gli aggregati di costo (assistenza sanitaria da privato) soggetti a determinazione di Tetti di spesa, per l'anno 2020 si è fatto riferimento ai valori previsti per l'anno 2019; per l'assistenza specialistica - voce BA0530 - e l'assistenza ospedaliera - voce BA0800 - si è fatto riferimento rispettivamente ai tetti di spesa di cui al D.A. 1199 del 13/06/2019 e al D.A. 1926 del 16/10/2019. Inoltre, per l'assistenza psichiatrica (BA0900) si è tenuto conto anche dei costi derivanti dalle prestazioni rese dalla CTAP D'Anna oltre il tetto di spesa previsto dal D.A. 853 del 17/05/2018, giusta delibera 388 del 08/08/2019 già inoltrata a codesto Assessorato per l'assegnazione/incremento del tetto di spesa.

Per l'assistenza riabilitativa ex art. 26, si è mantenuto il tetto di spesa di cui al D.A. 640/2015 così come modificato dal D.A.1117/2015.

13. L'incremento del costo di €. 2.568.882 nella voce BA1180 è dovuto: all'entrata a regime delle due strutture RSA, accreditate dall'Assessorato ed inserite nella rete regionale di residenzialità per i soggetti fragili di cui al D.A. 24 maggio 2010, pubblicato sulla G.U.R.S. Parte I n. 29 del 25/06/2010, che hanno iniziato la loro attività nel 2019, nello specifico:

- L'RSA Omnia Service di Borgetto, 20 p.l. non autosufficienti è attiva dal 20/12/2018.
- L'RSA Regina Mundi di Pollina, 20 p.l. non autosufficienti è attiva dal 01/04/2019.

14. Alla voce BA1330 per complessive €. 41.121.800 sono esposti: €. 1.678.000 per contributo indennità vitalizia e chilometrica per i soggetti talassemici, €. 38.449.440 per "contributo disabili gravissimi" ed €. 994.360 per rimborsi di diversa natura (indennità chilometrica dializzati, rimborso spese emodialitiche, rimborsi indennità per abbattimento animali, altri rimborsi diversi ad assistiti, ecc.). In sede di chiusura del Bilancio 2020 eventuali somme non utilizzate per "contributo disabili gravissimi" saranno accantonate alla voce BA2790 e nel relativo fondo.

15. Per gli accantonamenti per rischi - esposti alla voce BA2700 per complessive €. 4.150.000 sono state inserite le stime di previsione per l'anno 2020 relative a cause civili per €. 2.800.000 ed a copertura per autoassicurazione per €. 1.350.000. Tali accantonamenti risultano inferiori rispetto al Previsionale post negoziazione 2019 di €. 1.250.000.

16. 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. Per effetto della suddetta normativa il saldo ammortamenti/sterilizzazioni, rappresentativo degli "ammortamenti non sterilizzati" ha subito una graduale diminuzione rispetto al dato per l'anno 2018.

La voce AA0250 non riporta nessun valore ma l'ufficio tecnico di questa Azienda così come illustrato nella tabella di dettaglio dei "prospetti di verifica". Il fabbisogno per il Piano degli investimenti 2019 - 2021 relativo agli interventi improcrastinabili e straordinari di manutenzione e/o riqualificazione di immobili e siti destinati ad erogazione di prestazioni sanitarie su tutto il territorio aziendale si è attestato in €. 16.282.203.

Il previsionale 2020 essendo stato presentato il 17 febbraio 2020 non prevede le esigenze derivanti dall'emergenza COVID-19.

Il Direttore f.f. ad interim U.O.C.
Bilancio e Programmazione
(Dr. Salvatore Bellomo)

Il Direttore Amministrativo
(Dr.ssa Nora Virga)

Il Direttore Generale
(Dr.ssa Daniela Faraoni)