

REGIONE SICILIANA  
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE  
PALERMO

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

Deliberazione n° 00394

del 6 APR. 2022

OGGETTO: Presa d'atto direttive sui criteri generali di formulazione della previsione economica della gestione anno 2022 - nota Assessorato della Salute prot. n 7508 del 7/02/2022. Adozione previsione economica della gestione anno 2022.

DIPARTIMENTO RISORSE TECNICHE, FINANZIARIE  
E STRUTTURALI

Proposta n. 55/RIFS del 05.04.2022

Quadro Economico Patrimoniale - Bilancio 2022

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

I Dirigenti amministrativi

Il Dirigente Amministrativo

Dott.ssa Anna Mancuso

Il Dirigente Amministrativo

Dott.ssa Francesca Lo Re

DIPARTIMENTO RISORSE TECNICHE,  
FINANZIARIE E STRUTTURALI  
ANNOTAZIONE CONTABILE - BILANCIO

Esercizio 2022

N° Conto Economico \_\_\_\_\_

N° Conto Patrimoniale \_\_\_\_\_

Importo € \_\_\_\_\_

Budget pluriennale \_\_\_\_\_

Anno \_\_\_\_\_ Euro \_\_\_\_\_

Anno \_\_\_\_\_ Euro \_\_\_\_\_

I Dirigenti amministrativi

Il Dirigente Amministrativo

Dott.ssa Anna Mancuso

L'anno duemilaventi il giorno SEI del mese di APRILE, 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 Sig. Dr. M. ROSARIA COSENZA quale segretario verbalizzante, adotta la seguente delibera sulla base della proposta di seguito riportata:



I Dirigenti amministrativi  
dr.ssa Anna Mancuso dr.ssa Francesca Lo Re

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° 7508 del 7/02/2022 avente ad oggetto "Direttive sui criteri generali di formulazione della Previsione economica della gestione anno 2022" (All. A);

VISTO il programma piano di investimenti ((All. B);

CONSIDERATO che in base alla succitata nota è stata redatta la Previsione economica della gestione per l'esercizio 2022 trasmessa all'Assessorato competente unitamente alla relazione esplicativa prot. n. ASP/29035/2022 del 17/02/2022 (All. C) e che si è provveduto all'inserimento del modello nell'NSIS;

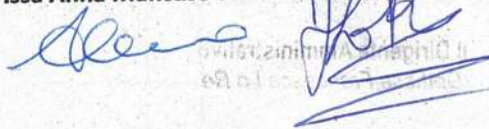
DATO ATTO che I Dirigenti amministrativi della U.O.C. Bilancio e Programmazione che propongono il presente provvedimento, sottoscrivendolo, attestano che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata è, sia nella forma che nella sostanza, totalmente legittimo e utile per il servizio pubblico, ai sensi 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;

**PROPONGONO**

Per i motivi esposti in narrativa:

1. **PRENDERE ATTO** della nota assessoriale prot. n° 7508 del 7/02/2022 avente ad oggetto "Direttive sui criteri generali di formulazione della Previsione economica della gestione anno 2022"
2. **APPROVARE ED ADOTTARE** la Previsione economica della gestione per l'esercizio 2022 composta da:  
Conto economico preventivo (All. C)  
Relazione del Direttore Generale (All. C)  
Piano degli investimenti (All. B)
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.

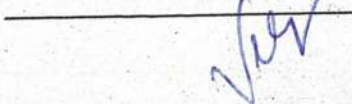
I Dirigenti amministrativi  
della U.O.C. Bilancio e Programmazione  
dr.ssa Anna Mancuso dr.ssa Francesca Lo Re



Sul presente atto viene espresso

parere FAVOREVOLE dal

**IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO**  
(Dr.ssa Nora Virga)



parere FAVOREVOLE dal

**IL DIRETTORE SANITARIO**  
(Dr Francesco Cerrito)





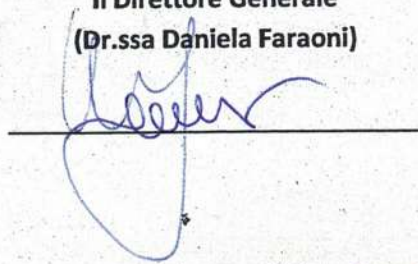
**IL Direttore Generale**

- 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**

  
**IL COLLABORATORE AMMINISTRATIVO**  
*Maria Rosaria Cosenza*



REGIONE SICILIANA  
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE  
PALERMO

ATTESTAZIONI

DELIBERAZIONE N. 00394 DEL - 6 APR. 2022

Il Responsabile dell'Ufficio Deliberazioni  
IL COLLABORATORE AMMINISTRATIVO  
Maria Rosaria Cosenza

La presente deliberazione è stata affissa all'Albo il 10 APR 2022  
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 2022

ALLEGATO ALLA DELIBERA  
00394 DEL 6 APR. 2022

Allegato A

Nota Assessorato della Salute

Prot. n° 7508 del 7/02/2022



REPUBBLICA ITALIANA

Regione Siciliana



ASSESSORATO DELLA SALUTE

Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica

Servizio 5° Economico-finanziario

PROT. n. 7508

Palermo li, 07/02/2022

**Oggetto:** Direttive sui criteri generali di formulazione della Previsione economica della gestione anno 2022

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

LORO SEDI

Con la presente direttiva si forniscono indicazioni operative per la redazione della situazione economica previsionale per l'anno 2022 che gli Enti in indirizzo devono definire e **caricare all'NSIS entro il 15 febbraio 2022.**

Nella formulazione della situazione economica previsionale per l'anno 2022 le Aziende dovranno 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.

Si dovrà altresì tenere conto dei costi da sostenere per la gestione dell'emergenza COVID-19, che anche per l'anno 2022 dovranno essere rilevati sulla base delle indicazioni contabili contenute nelle Linee Guida regionali per le Aziende del SSR di cui alla Nota prot. 16543 del 27/03/2020. Al fine di acquisire le informazioni sui costi previsti per l'anno 2022 per la gestione dell'emergenza sopracitata, oltre alla predisposizione della situazione economica previsionale 2022 complessiva, le Aziende dovranno trasmettere, con le modalità e le tempistiche descritte nel prosieguo, il "Modello CE Covid-19" Previsionale 2022 e fornendo contestualmente ampia ed analitica informativa per ciascuna voce valorizzata nei suddetti modelli economici, nella relazione di accompagnamento al CE sottoscritta dalla Direzione Aziendale.

Non sussistendo, in questa fase di programmazione, ulteriori risorse "ordinarie" assegnabili nel 2022 alle Aziende Sanitarie rispetto a quelle disponibili per gli anni precedenti, eventuali incrementi di costo assunti nella previsione 2022 dovranno trovare compensazione a livello aziendale con misure gestionali

funzionali a maturare pari riduzioni in altre voci dei costi della produzione.

Inoltre, non essendo tuttora definito il quadro nazionale delle risorse economiche disponibili per il FSR, è comunque opportuno che la previsione per l'anno 2022 includa esclusivamente i costi ritenuti necessari ed indifferibili per garantire l'erogazione dei LEA e far fronte all'emergenza Covid-19.

La previsione, da formularsi tramite il modello ministeriale di CE di cui al Decreto del Ministero della Salute del 24/05/2019, oltre ad essere caricata all'NSIS entro il 15 febbraio 2022, dovrà essere trasmessa attraverso la Piattaforma Regionale "QualitaSiciliaSSR", unitamente al "Modello CE Covid-19" previsionale 2022, all'allegato file denominato "Prospetti di verifica Previsionale 2022" e alla relazione esplicativa sottoscritta dalla Direzione Aziendale, che commenta dettagliatamente gli elementi gestionali alla base della previsione del dato economico per l'anno 2022, nonché gli scostamenti rispetto al dato economico del 4° trimestre 2021. La documentazione dovrà essere trasmessa **entro il 17 febbraio 2022**, notificando l'avvenuta trasmissione all'indirizzo [economicofinanziario.salute@regione.sicilia.it](mailto:economicofinanziario.salute@regione.sicilia.it).

I Piani di efficientamento e/o di riqualificazione di cui al D.A. 786 del 02/05/2019, stante il perdurare dell'emergenza, si considerano sospesi anche per l'anno 2022, nelle more dell'adozione degli atti formali.

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 la voce **AA0031**, le AA.SS.PP. dovranno fare riferimento alle risorse assegnate in via provvisoria per l'anno 2021, indicate nella scheda allegata alla Nota prot. 33314 del 19/07/2021;
- per la voce **AA0033**, le AA.OO., AA.OO.UU.PP. 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 2020" e da iscriversi alla voce di CE "**AA0034 - Pronto Soccorso**";
- per la voce **AA0032** "Contributi per quota FSR indistinto finalizzato da Regione", si potranno esporre i contributi assegnati in via provvisoria per l'anno 2021, indicati nella scheda allegata alla Nota prot. 33314 del 19/07/2021. Nella previsione economica 2022 non si dovranno iscrivere, invece, contributi finalizzati "Covid". Si dovrà invece tenere conto degli interventi ancora da realizzare con le risorse finalizzate Covid assegnate ed accantonate negli esercizi precedenti, ove ancora risultino dei residui non utilizzati, avendo cura di rilevare gli appositi utilizzi di contributi alla voce AA0271 in corrispondenza dei costi da sostenersi nel 2022;
- con riferimento alla voce **AA0040** "Contributi per quota FSR vincolato" del Modello CE, si dovranno iscrivere le somme assegnate in via provvisoria per l'anno 2021, indicate nella scheda allegata alla Nota prot. 33314 del 19/07/2021.



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 2022, nel rispetto dei vincoli delle risorse finanziarie disponibili per il Sistema Sanitario Regionale per il medesimo esercizio.

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 2022.
3. Per le poste relative ai costi da mobilità passiva infra ed extra regionale, dato che nel 2022 si attende una ripresa della produzione sanitaria delle Aziende ospedaliere che dovrebbe attestarsi a valori più prossimi a quelli pre-pandemici, le AA.SS.PP. devono far riferimento ai dati contenuti nella Tabella A – Consuntivo 2019.
4. Con riferimento ai ricavi per Contributo Payback per l'anno 2022, si dovrà fare riferimento alle somme assegnate in via provvisoria per l'anno 2021 di cui alla Nota prot. 33314 del 19/07/2021.
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.

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 nel 2022, 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.

Di seguito sono riportati i valori previsionali per l'anno 2022 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		44.500.000,00
ENNA		7.500.000,00
MESSINA		26.500.000,00
PALERMO	149.000.000,00	-
RAGUSA		13.500.000,00
SIRACUSA		17.000.000,00
TRAPANI		14.500.000,00
TOTALE	149.000.000,00	149.000.000,00

Ci si attende, altresì, che nella formulazione della previsione di costo per l'acquisto dei farmaci in DPC per l'anno 2022, da rilevarsi alla voce BA0040, l'Azienda Capofila (ASP di Palermo) tenga in considerazione anche le giacenze di magazzino presenti al 31.12.2021.



**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 ed iscrivere il costo, al netto delle note di credito stimate, alla voce BA0030 “Prodotti farmaceutici” e contestualmente rilevare nella voce di ricavo AA0380 “Prestazioni di file F” l’importo dell’erogato stimato. 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 2022 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”, le ASP non dovranno iscrivere alcun contributo connesso al “riaccredito delle Note di credito sul File F”.

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 2022 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 noleggio, 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 2022.**

Con riferimento alla proroga/rinnovo dei rapporti di lavoro subordinato a tempo determinato si dovrà tenere conto delle indicazioni contenute nella Nota prot./serv.1/ n. 56158 del 23/12/2021. Fermo restando ciò, le Aziende in indirizzo dovranno comunque effettuare un’attenta analisi e valutazione in merito alla proroga delle posizioni ritenute effettivamente necessarie, a prescindere dal protrarsi dello stato emergenziale, al fine di fronteggiare le esigenze organizzative di propria competenza e garantire il mantenimento dei LEA. Con riferimento al ricorso alle prestazioni aggiuntive legate all’emergenza Covid ed in particolare a quelle relative alla campagna vaccinale, queste non dovranno essere valorizzate nella situazione economica previsionale 2022, in quanto non sono allo stato stimabili stante l’incertezza circa il protrarsi dello stato emergenziale. Laddove l’Azienda ritenga di dover includere nella previsione economica 2022 una stima delle suddette prestazioni aggiuntive, dovrà illustrare nella relazione di accompagnamento le modalità di stima (tariffe, monte ore, etc.) e le relative finalità.

Nella relazione di accompagnamento del DG dovranno essere inoltre distintamente indicati e spiegati gli impatti relativi a:

- a) IVC (comparto e dirigenze);
- b) quiescenze;
- c) nuove assunzioni, avendo cura di distinguere tra quelle “Covid” e quelle “No Covid”.



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 2022.

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

9. Per la **farmaceutica convenzionata** occorre stimare la spesa prevista per l'anno 2022, anche sulla base delle manovre di contenimento previste dall'azienda in ottemperanza alle soglie prescrittive previste per l'anno 2022 dal DA 1477 del 30/12/2021 "Soglie prescrittive per il triennio 2022-24".

10. Per i costi relativi all'**assistenza sanitaria da privato** soggetti ad **Aggregati di spesa provinciale**, si dovrà fare riferimento a:

- per quanto riguarda l'assistenza ospedaliera da privato, agli aggregati fissati per l'anno 2021 dal Decreto Assessoriale n. 24 del 21 gennaio 2022, al netto degli aggregati relativi ai trasferimenti da PS e ospedali pubblici e per liste di attesa;
- per quanto riguarda l'assistenza specialistica ambulatoriale da privato, agli aggregati di spesa fissati per il 2019 dal DA 1199 del 13/06/2019, nelle more dell'adozione del nuovo aggregato di spesa regionale per l'anno 2022;
- per l'assistenza psichiatrica da privato, agli aggregati di spesa previsti per l'anno 2022 dal DA n. 625 del 30/06/2021 (tetti di spesa 2021-2023);
- per l'assistenza riabilitativa ex art. 26 da privato, agli aggregati di spesa per l'anno 2022 previsti dal DA n.1373 del 29/12/2020 (tetti di spesa 2020-2022);
- per l'assistenza termale da privato, agli aggregati di spesa fissati per il 2021 dal DA n. 826 del 23/08/2021.

11. Per gli **accantonamenti per rischi** e per le poste della **gestione straordinaria** che si riterrà opportuno inserire nella previsione economica per l'anno 2022, 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 31/12/2021.

12. 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 rilevato nel 2021, 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 (è quindi in esaurimento).



13. 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 2022 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 esporre nella voce AA0250 esclusivamente gli interventi relativi a lavori ed acquisti di attrezzature ritenuti urgenti ed indifferibili. In continuità con le due annualità precedenti, non sono previste specifiche linee di finanziamento per gli investimenti "Covid". Pertanto, anche alla luce degli interventi già effettuati nei suddetti anni, non ci si attendono ulteriori investimenti nel 2022 per la medesima fattispecie.

È 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".

L'amministrazione regionale si riserva di valutare la sostenibilità degli interventi proposti in relazione al dettaglio informativo richiesto, in coerenza con la programmazione regionale e di procedere al finanziamento, sulla base delle risorse disponibili per il SSR, in sede di pre-negoziazione a valere per l'anno 2022.

Si sottolinea che la previsione economica per l'anno 2022, formulata come sopra descritto, potrà essere soggetta a rimodulazione in esito agli incontri di "Verifica dei dati economici al IV Trimestre 2021" nonché in esito alle "Pre-negoziazioni degli obiettivi economici per l'anno 2022".

Nella relazione di accompagnamento, il dato previsionale 2022 dovrà essere confrontato con il dato economico al 4° Trimestre 2021, distinguendo e confrontando in termini omogenei la previsione economica "Covid" e quella "No Covid" con le corrispondenti situazioni economiche, e commentando ogni eventuale integrazione e rettifica che si prevede si concretizzerà nel 2022 rispetto al dato economico 2021.

La relazione dovrà inoltre contenere il seguente prospetto informativo:

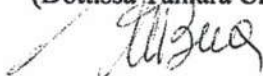
CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2021	Integrando/rettifiche stimate per il 2022	Valore al 31/12/2022
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio			
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale			
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto			
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) Fondoni			
...				
...				
...				
ZZ0099	RISULTATO D'ESERCIZIO			



Il commento alle singole integrazioni e rettifiche stimate per l'anno 2022 dovrà chiaramente riportare gli elementi di calcolo utilizzati per la determinazione del costo/ricavo previsionale quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo per quanto attiene il costo del personale, l'informazione del numero e del ruolo delle unità cessanti (consistenza al 01/01/2022 / variazione quantitativa / indicazione del mese di cessazione / consistenza stimata al 31/12/2022) 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.

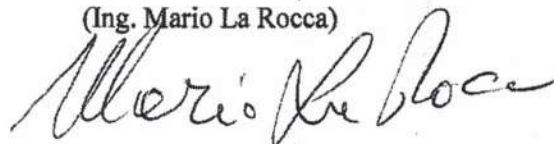
Il Dirigente Responsabile del Servizio 5°

(Dott.ssa Tamara Civello)



Il Dirigente Generale

(Ing. Mario La Rocca)







ASP Palermo

---

## Bilancio Previsionale 2022

ALLEGATO ALLA DELIBERA  
N. 394 DEL 6 APR. 2022

Allegato B

Piano degli investimenti



Prima annualità dei primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Settore	Descrizione dell'acquisto	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO
2022	Forniture	Fornitura arredi	€ 479.027,95
2022	Forniture	Fornitura arredi sanitari	€ 245.748,39
2022	Forniture	Fornitura PC	€ 550.000,00
2022	Forniture	Fornitura fotocopiatrici	€ 100.000,00
2022	Forniture	Fornitura licenze software	€ 2.000.000,00
2022	Forniture	Fornitura di apparecchiature da laboratorio: n. 3 agitatori da laboratorio, n. 3 bagni termostatici, n. 1 amalgamatore, n. 2 cappe sterili, n.2 centrifughe, n. 5 incubatori da laboratorio, n. 1 termosaldatrice.	€ 80.000,00
2022	Forniture	Fornitura di n. 1 elettrobisturi e n.1 radiobisturi	€ 40.000,00
2022	Forniture	Fornitura di 40 pompe a siringa	€ 60.000,00
2022	Forniture	Fornitura di 3 spirometri ad uso clinico diagnostico	€ 45.000,00
2022	Forniture	Fornitura di 3 tavoli operatori	€ 270.000,00
2022	Forniture	Fornitura di 5 ventilatori polmonari per uso ospedaliero	€ 180.000,00
2022	Forniture	Fornitura di n.3 riuniti odontoiatrici	€ 60.000,00
2022	Forniture	Fornitura di n.10 pensili per Terapia Intensiva per il P.O. di Petralia Sottana e di n.8 pensili per Terapia Intensiva per il P.O. G.F: Ingrassia di Palermo	€ 450.000,00
2022	Forniture	Fornitura di n.2 contropulsatori aortici	€ 90.000,00
2022	Forniture	Fornitura di un sistema robotico per chirurgia assistita	€ 1.000.000,00
2022	Forniture	Fornitura di n.30 elettrocardiografi	€ 90.000,00
2022	Forniture	Fornitura di n.2 Elettroencefalografi (n.1 Aiuto Materno e n.1 P.O. G.F: Ingrassia) e n.2 Elettromiografi (P.T.A: Albanese)	€ 55.000,00
2022	Forniture	Fornitura di n.4 analizzatori di visione periferica	€ 112.000,00
2022	Forniture	Fornitura di n.10 incubatrici neonatali per UTIN P.O. G.F. Ingrassia e n.2 per P.O. Civico di Partinico	€ 400.000,00



2022	Forniture	Fornitura di n.2 incubatrici da trasporto per il P.O. di Termini Imerese e n.1 per il P.O. G.F. Ingrassia	€ 90.000,00
2022	Forniture	Fornitura di n.2 portatili per radioscopia	€ 320.000,00
2022	Forniture	Fornitura di n.6 portatili per radiografia	€ 600.000,00
2022	Forniture	Fornitura di n.16 apparecchi per anestesia	€ 600.000,00
2022	Forniture	Fornitura di n.1 fotocoagulatore laser per P.T.A. Albanese	€ 65.000,00
2022	Forniture	Fornitura di n.1 apparecchiatura angiografica portatile con arco a C	€ 250.000,00
2022	Tecnico	Manutenzione straordinaria immobili	€ 3.599.223,66
		<b>TOTALE</b>	<b>€ 11.831.000,00</b>





ASP Palermo

---

## Bilancio Previsionale 2022

ALLEGATO ALLA DELIBERA

N. 394 DEL 6 APR. 2022

Allegato C

Modello CE

Relazione esplicativa



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	0 2 0 6

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 2 2
TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>
CONSUNTIVO	<input type="checkbox"/>

**APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE**

SI  NO

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
		<b>A) Valore della produzione</b>	
	<b>AA0010</b>	<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	1.834.069.074,77
	<b>AA0020</b>	<b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	1.795.457.597,93
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.778.073.806,33
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.769.267.318,26
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	8.806.488,07
	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	17.383.791,60
	<b>AA0050</b>	<b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>	38.611.476,84
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	38.584.608,38
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	38.584.608,38
	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)	26.868,46
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	26.868,46
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.	-
	<b>AA0180</b>	<b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>	-
	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	-
	<b>AA0230</b>	<b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>	-
	<b>AA0240</b>	<b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	11.831.000,00
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	11.831.000,00
	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	-

	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	
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	
	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 sociosanitarie a rilevanza sanitaria	57.500.550,72
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	53.219.971,67
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie 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 sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	62.635,24
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	1.857.122,69
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
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 sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie 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 Internazionale	588.456,95
R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AQU, IRCCS.	-
SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	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 sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-



	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	2.657.166,30
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	534.277,11
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	490.206,00
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58)	44.071,11
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	162.174.717,68
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	527.890,80
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	433.362,87
	AA0780	A.5.B.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	433.362,87
	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	149.000.000,00
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborsamento 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	149.000.000,00
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	408.761,14
	AA0850	A.5.D.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	408.761,14
	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	11.804.702,87
	AA0890	A.5.E.1) Rimborsamento da aziende farmaceutiche per Pay back	11.095.920,00
	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	11.095.920,00
	AA0921	A.5.E.2) Rimborsamento per Pay back sui dispositivi medici	-
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	708.782,87
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.894.658,00
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	1.892.270,50
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	2.387,50
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	12.880.320,00
	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	5.380.120,00
	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	7.500.200,00
	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	95.712,79
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	1.721,17
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	93.276,83
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	714,79
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	2.056.784.033,96
		B) Costi della produzione	315.924.427,22
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	312.772.533,14
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	256.125.490,48
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	254.887.829,49
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	124.413,49
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	1.097.447,50
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	15.800,00
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	15.800,00
	BA0070	B.1.A.2) <i>Sangue ed emocomponenti</i>	1.166.599,03
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	996.406,88
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	170.192,15
	BA0210	B.1.A.3) <i>Dispositivi medici</i>	28.266.206,43
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	21.676.140,25
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	2.041.423,11
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.548.643,07
	BA0250	B.1.A.4) <i>Prodotti dietetici</i>	2.483.551,84
	BA0260	B.1.A.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	15.123.984,76
	BA0270	B.1.A.6) <i>Prodotti chimici</i>	-
	BA0280	B.1.A.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	80.797,80
	BA0290	B.1.A.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	141.692,11
R	BA0300	B.1.A.9) <i>Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	9.384.210,69
R	BA0301	B.1.A.9.1) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	9.384.210,69
R	BA0303	B.1.A.9.3) <i>Dispositivi medici</i>	-
R	BA0304	B.1.A.9.4) <i>Prodotti dietetici</i>	-
R	BA0305	B.1.A.9.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	-
R	BA0306	B.1.A.9.6) <i>Prodotti chimici</i>	-
R	BA0307	B.1.A.9.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	-
R	BA0308	B.1.A.9.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	-
	<b>BA0310</b>	<b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>	3.151.894,08
	BA0320	B.1.B.1) <i>Prodotti alimentari</i>	4.010,78
	BA0330	B.1.B.2) <i>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i>	625.747,12
	BA0340	B.1.B.3) <i>Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>	1.296.568,65
	BA0350	B.1.B.4) <i>Supporti informatici e cancelleria</i>	372.125,91
	BA0360	B.1.B.5) <i>Materiale per la manutenzione</i>	41.230,82
	BA0370	B.1.B.6) <i>Altri beni e prodotti non sanitari</i>	812.210,80
R	BA0380	B.1.B.7) <i>Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-
	<b>BA0390</b>	<b>B.2) Acquisti di servizi</b>	1.595.862.672,76
	<b>BA0400</b>	<b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>	1.540.582.961,15
	<b>BA0410</b>	<b>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</b>	153.680.248,33
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	152.768.499,74
	BA0430	B.2.A.1.1.A) <i>Costi per assistenza MMG</i>	92.402.457,94
	BA0440	B.2.A.1.1.B) <i>Costi per assistenza PLS</i>	22.192.520,35
	BA0450	B.2.A.1.1.C) <i>Costi per assistenza Continuità assistenziale</i>	27.729.445,85
	BA0460	B.2.A.1.1.D) <i>Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)</i>	10.444.075,60
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 Extraregionale) - Mobilità extraregionale	704.632,59
	<b>BA0490</b>	<b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>	169.572.509,28
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	167.531.833,52
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
	<b>BA0530</b>	<b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>	241.211.704,56
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) <i>prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	20.027.488,00
	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
	BA0551	B.2.A.3.4) <i>prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>	-
S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	9.457.696,30
S	BA0561	B.2.A.3.6) <i>prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)</i>	-
	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	19.172.495,74
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	133.503.524,20
	BA0590	B.2.A.3.8.A) <i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati</i>	-
	BA0591	B.2.A.3.8.B) <i>Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati</i>	-
	BA0600	B.2.A.3.8.C) <i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati</i>	-
	BA0601	B.2.A.3.8.D) <i>Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati</i>	-
	BA0610	B.2.A.3.8.E) <i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private</i>	-
	BA0611	B.2.A.3.8.F) <i>Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private</i>	-
	BA0620	B.2.A.3.8.G) <i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati</i>	133.503.524,20
	BA0621	B.2.A.3.8.H) <i>Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati</i>	-
	BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA0631	B.2.A.3.10) <i>Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)</i>	-
	<b>BA0640</b>	<b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>	38.974.507,10
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)	780.421,58
	<b>BA0700</b>	<b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>	<b>21.280.644,83</b>
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	21.280.644,83
	<b>BA0750</b>	<b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>	<b>38.802.798,75</b>
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	38.802.798,75
	<b>BA0800</b>	<b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>	<b>578.411.651,02</b>
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	162.019.000,00
	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	162.019.000,00
	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)	708.000,00
	<b>BA0900</b>	<b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>	<b>19.873.848,53</b>
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)	16.413.408,80
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	306.092,73
	<b>BA0960</b>	<b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>	<b>151.479.263,92</b>
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)	12.901.801,91
	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)	-
	<b>BA1030</b>	<b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>	<b>307.911,22</b>
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)	-
	<b>BA1090</b>	<b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>	<b>5.138.500,22</b>
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	4.649.788,76
	<b>BA1140</b>	<b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>47.323.816,80</b>
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 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)	45.252.152,66
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	62.557,34
	<b>BA1200</b>	<b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</b>	<b>281.434,20</b>
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	5.597,30
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	262.269,75
	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)	13.567,15

R	BA1250	B.2.A.13.5) <i>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)</i>	
	BA1260	B.2.A.13.6) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro</i>	
R	BA1270	B.2.A.13.7) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	
	<b>BA1280</b>	<b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>	40.062.884,47
	BA1290	B.2.A.14.1) <i>Contributi ad associazioni di volontariato</i>	
	BA1300	B.2.A.14.2) <i>Rimborsi per cure all'estero</i>	560.767,62
	BA1310	B.2.A.14.3) <i>Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</i>	
	BA1320	B.2.A.14.4) <i>Contributo Legge 210/92</i>	
	BA1330	B.2.A.14.5) <i>Altri rimborsi, assegni e contributi</i>	39.327.413,83
R	BA1340	B.2.A.14.6) <i>Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	174.703,02
R	BA1341	B.2.A.14.7) <i>Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA</i>	
	<b>BA1350</b>	<b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>	19.930.013,99
R	BA1360	B.2.A.15.1) <i>Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	
	BA1370	B.2.A.15.2) <i>Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici</i>	
	BA1380	B.2.A.15.3) <i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	19.861.900,78
	BA1390	B.2.A.15.3.A) <i>Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i>	1.544.719,25
	BA1400	B.2.A.15.3.B) <i>Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	573.450,92
	BA1410	B.2.A.15.3.C) <i>Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	12.374.080,11
	BA1420	B.2.A.15.3.D) <i>Indennità a personale universitario - area sanitaria</i>	
	BA1430	B.2.A.15.3.E) <i>Lavoro interinale - area sanitaria</i>	
	BA1440	B.2.A.15.3.F) <i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i>	5.369.650,50
	BA1450	B.2.A.15.4) <i>Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando</i>	68.113,21
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	46.366,92
	BA1470	B.2.A.15.4.B) <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università</i>	
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>	21.746,29
	<b>BA1490</b>	<b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>	14.251.223,94
R	BA1500	B.2.A.16.1) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	532.343,77
	BA1510	B.2.A.16.2) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione</i>	
SS	BA1520	B.2.A.16.3) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)</i>	28.469,00
	BA1530	B.2.A.16.4) <i>Altri servizi sanitari da privato</i>	4.579.323,33
	BA1540	B.2.A.16.5) <i>Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva</i>	9.111.087,84
R	BA1541	B.2.A.16.6) <i>Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASI</i>	
SS	BA1542	B.2.A.16.7) <i>Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)</i>	
S	<b>BA1550</b>	<b>B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale</b>	
	<b>BA1560</b>	<b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>	55.279.711,61
	<b>BA1570</b>	<b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>	50.264.011,89
	BA1580	B.2.B.1.1) <i>Lavanderia</i>	307.440,98
	BA1590	B.2.B.1.2) <i>Pulizia</i>	8.171.015,47
	BA1600	B.2.B.1.3) <i>Mensa</i>	4.514.194,00
	BA1601	B.2.B.1.3.A) <i>Mensa dipendenti</i>	2.100.000,00
	BA1602	B.2.B.1.3.B) <i>Mensa degenti</i>	2.414.194,00
	BA1610	B.2.B.1.4) <i>Riscaldamento</i>	
	BA1620	B.2.B.1.5) <i>Servizi di assistenza informatica</i>	3.979.329,00
	BA1630	B.2.B.1.6) <i>Servizi trasporti (non sanitari)</i>	305.567,82
	BA1640	B.2.B.1.7) <i>Smaltimento rifiuti</i>	2.522.940,34
	BA1650	B.2.B.1.8) <i>Utenze telefoniche</i>	2.734.817,18
	BA1660	B.2.B.1.9) <i>Utenze elettricità</i>	6.660.129,26
	BA1670	B.2.B.1.10) <i>Altre utenze</i>	908.802,75
	BA1680	B.2.B.1.11) <i>Premi di assicurazione</i>	519.956,76
	BA1690	B.2.B.1.11.A) <i>Premi di assicurazione - R.C. Professionale</i>	
	BA1700	B.2.B.1.11.B) <i>Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi</i>	519.956,76
	BA1710	B.2.B.1.12) <i>Altri servizi non sanitari</i>	19.639.818,33
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) <i>Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	
	BA1730	B.2.B.1.12.B) <i>Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici</i>	
	BA1740	B.2.B.1.12.C) <i>Altri servizi non sanitari da privato</i>	19.639.818,33
	<b>BA1750</b>	<b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>	4.996.663,68
R	BA1760	B.2.B.2.1) <i>Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	
	BA1770	B.2.B.2.2) <i>Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici</i>	
	BA1780	B.2.B.2.3) <i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato</i>	4.979.748,48
	BA1790	B.2.B.2.3.A) <i>Consulenze non sanitarie da privato</i>	46.508,84
	BA1800	B.2.B.2.3.B) <i>Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato</i>	4.771.175,59
	BA1810	B.2.B.2.3.C) <i>Indennità a personale universitario - area non sanitaria</i>	



	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	162.064,05
	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) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	16.915,20
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.418,89
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	9.496,31
	BA1880	<b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>	19.036,04
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	8.834,44
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	10.201,60
	BA1910	<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	9.414.452,99
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	812.805,09
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	4.409.153,51
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.805.459,73
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	322.879,41
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	64.155,25
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	3.080.142,18
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	1.086.133,56
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	1.994.008,62
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.229.477,95
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	764.530,67
	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	<b>Totale Costo del personale</b>	269.357.215,54
	BA2090	<b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>	209.549.295,74
	BA2100	<b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	128.003.849,65
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	111.924.273,43
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	106.985.165,14
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	4.939.108,29
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	16.079.576,22
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	14.421.781,49
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	1.657.794,73
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-
	BA2190	<b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	81.545.446,09
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	72.522.532,63
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	9.022.913,46
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-
	BA2230	<b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>	1.360.283,06
	BA2240	<b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	1.252.406,43
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	862.275,43
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	390.131,00
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-
	BA2280	<b>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	107.876,62
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	53.558,63
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	54.317,99
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-
	BA2320	<b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>	30.502.673,85
	BA2330	<b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	1.507.985,61
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	1.507.985,61
	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>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	28.994.688,24
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	23.715.089,35
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	5.279.598,90
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-
	BA2410	<b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>	27.944.962,89

	<b>BA2420</b>	<b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	1.840.104,43
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.246.413,89
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	593.690,54
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
	<b>BA2460</b>	<b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	26.104.858,46
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	19.243.101,04
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	378.929,67
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	6.482.827,75
	<b>BA2500</b>	<b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>	3.769.685,38
	<b>BA2510</b>	<b>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>	1.215.964,55
	<b>BA2520</b>	<b>B.9.B) Perdite su crediti</b>	-
	<b>BA2530</b>	<b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>	2.553.720,83
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	807.774,47
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.745.946,36
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	-
	<b>BA2560</b>	<b>Totale Ammortamenti</b>	12.900.319,60
	<b>BA2570</b>	<b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>	-
	<b>BA2580</b>	<b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	12.900.319,60
	<b>BA2590</b>	<b>B.11.A) Ammortamento dei fabbricati</b>	6.760.528,71
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	72.677,45
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	6.687.851,26
	<b>BA2620</b>	<b>B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</b>	6.139.790,89
	<b>BA2630</b>	<b>B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	-
	<b>BA2640</b>	<b>B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali</b>	-
	<b>BA2650</b>	<b>B.12.B) Svalutazione dei crediti</b>	-
	<b>BA2660</b>	<b>B.13) Variazione delle rimanenze</b>	-
	<b>BA2670</b>	<b>B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie</b>	-
	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	-
	<b>BA2680</b>	<b>B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>	-
	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	-
	<b>BA2690</b>	<b>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</b>	16.786.839,60
	<b>BA2700</b>	<b>B.14.A) Accantonamenti per rischi</b>	5.430.000,00
	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	5.000.000,00
	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	430.000,00
	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	-
	<b>BA2760</b>	<b>B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	1.150.406,14
	<b>BA2770</b>	<b>B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati</b>	3.006.433,46
	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	2.979.565,00
	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	26.868,46
	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	-
	<b>BA2820</b>	<b>B.14.D) Altri accantonamenti</b>	7.200.000,00
	BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-
	BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-
	BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-
	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 Trattamenti 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	7.200.000,00
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	2.227.095.755,26
		<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	-
	CA0010	<b>C.1) Interessi attivi</b>	100.000,00
	CA0020	<b>C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica</b>	-
	CA0030	<b>C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari</b>	-
	CA0040	<b>C.1.C) Altri interessi attivi</b>	100.000,00
	CA0050	<b>C.2) Altri proventi</b>	-
	CA0060	<b>C.2.A) Proventi da partecipazioni</b>	-
	CA0070	<b>C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	-
	CA0080	<b>C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</b>	-
	CA0090	<b>C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti</b>	-
	CA0100	<b>C.2.E) Utili su cambi</b>	-
	CA0110	<b>C.3) Interessi passivi</b>	271.926,57
	CA0120	<b>C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa</b>	-
	CA0130	<b>C.3.B) Interessi passivi su mutui</b>	-
	CA0140	<b>C.3.C) Altri interessi passivi</b>	271.926,57
	CA0150	<b>C.4) Altri oneri</b>	-
	CA0160	<b>C.4.A) Altri oneri finanziari</b>	-
	CA0170	<b>C.4.B) Perdite su cambi</b>	-
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	171.926,57
		<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	-
	DA0010	<b>D.1) Rivalutazioni</b>	-
	DA0020	<b>D.2) Svalutazioni</b>	-
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
		<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	-
	EA0010	<b>E.1) Proventi straordinari</b>	-
	EA0020	<b>E.1.A) Plusvalenze</b>	-
	EA0030	<b>E.1.B) Altri proventi straordinari</b>	-
	EA0040	<b>E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse</b>	-
	EA0050	<b>E.1.B.2) Sopravvenienze attive</b>	-
	EA0051	<b>E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato</b>	-
R	EA0060	<b>E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	-
	EA0070	<b>E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi</b>	-
S	EA0080	<b>E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</b>	-
	EA0090	<b>E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale</b>	-
	EA0100	<b>E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</b>	-
	EA0110	<b>E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</b>	-
	EA0120	<b>E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</b>	-
	EA0130	<b>E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</b>	-
	EA0140	<b>E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi</b>	-
	EA0150	<b>E.1.B.3) Insussistenze attive</b>	-
R	EA0160	<b>E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	-
	EA0170	<b>E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi</b>	-
S	EA0180	<b>E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</b>	-
	EA0190	<b>E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale</b>	-
	EA0200	<b>E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</b>	-
	EA0210	<b>E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</b>	-
	EA0220	<b>E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</b>	-
	EA0230	<b>E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</b>	-
	EA0240	<b>E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi</b>	-
	EA0250	<b>E.1.B.4) Altri proventi straordinari</b>	-
	EA0260	<b>E.2) Oneri straordinari</b>	-
	EA0270	<b>E.2.A) Minusvalenze</b>	-
	EA0280	<b>E.2.B) Altri oneri straordinari</b>	-
	EA0290	<b>E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti</b>	-
	EA0300	<b>E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali</b>	-
	EA0310	<b>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</b>	-
R	EA0320	<b>E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	-
R	EA0330	<b>E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale</b>	-
R	EA0340	<b>E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	-
	EA0350	<b>E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi</b>	-
S	EA0360	<b>E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</b>	-
	EA0370	<b>E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</b>	-
	EA0380	<b>E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</b>	-
	EA0390	<b>E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</b>	-
	EA0400	<b>E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</b>	-
	EA0410	<b>E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</b>	-
	EA0420	<b>E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</b>	-

	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	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	
	XA0000	<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	170.483.647,87
		<b>Y) Imposte e tasse</b>	
	YA0010	<b>Y.1) IRAP</b>	
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	21.983.808,04
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	17.579.994,08
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoena)	4.380.326,24
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	23.487,73
	YA0060	<b>Y.2) IRES</b>	
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	1.016.787,00
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	1.016.787,00
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	
	YZ9999	<b>Totale imposte e tasse (Y)</b>	23.000.595,04
	ZZ9999	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	193.484.242,92

Data 15/02/2022

Il Funzionario responsabile dell'area economico-finanziaria

Il Dirigente Amministrativo  
Dott.ssa Francesca Lo Re

Il Direttore Amministrativo  
Dott.ssa Nora Virga

Il Direttore Generale  
Dott.ssa Daniela Faraone





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

**DIREZIONE GENERALE**

Palermo 17/02/2022

Prot. ASP/29035/2022

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

**Oggetto: Previsione economica della gestione anno 2022- Relazione.**

Il previsionale 2022, predisposto sulla base del Modello di cui al Decreto 24 maggio 2019, tiene conto delle linee guida emanate da codesto Assessorato con nota prot.5/dip/7508 del 7/02/2022 ed è corredato dai prospetti di cui alla citata nota dipartimentale.

In particolare si osserva quanto segue:

- Contributi da FSR indistinto e vincolato si è fatto riferimento alla scheda allegata alla nota prot.5/dip/33314 del 19/07/2021 "Assegnazione provvisoria al 2° trimestre 2021" sia per la voce AA0031 che per i contributi finalizzati di cui alla voce AA0032 e pertanto sono state effettuate le iscrizioni che hanno dato luogo alle seguenti risultanze:
  - F.S.Regionale indistinto alla voce AA0030 € 1.778.073.806
  - FSR vincolato per un totale complessivo, alla voce AA0040, di € 17.383.792 che tiene conto dei contributi per farmaci innovativi e dell'incentivazione del personale impiegato sui mezzi Seus 118.

come si evince dalla seguente tabella:

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2022	Integratori/rettifiche adunate per il 2022	Valore al 31/12/2022
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.860.301.843	46.222.760	1.534.069.073
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.841.780.386	46.322.768	1.795.457.596
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.819.845.363	41.771.556	1.778.073.806
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.789.267.318	-	1.789.267.318
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	50.578.044	41.771.556	8.806.468
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	21.935.003	4.551.212	17.383.792
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	-

Da quanto su descritto si evince chiaramente come, in atto, la mancata assegnazione di contributi ministeriali per l'emergenza COVID per l'anno in corso è una delle concause che ha determinato la predisposizione di un previsionale con saldo negativo che differisce rispetto al CE IV di € 121.056.835. Si rileva inoltre che questa Azienda è ulteriormente penalizzata dall'assenza di risorse COVID accantonate in anni precedenti in quanto grazie alla ottenuta "flessibilità" i contributi assegnati sono stati interamente utilizzati nell'anno 2021. Ne deriva che la voce AA0271 che lo scorso anno recava un saldo di € 22.216.424, nel previsionale 2022 è pari a zero.

Altro elemento che ha inciso negativamente sul risultato finale è il saldo di mobilità che, come da istruzioni emanate da codesto Assessorato, è fortemente negativo in quanto è stato comunicato di dovere inserire la Tab A - Consuntivo 2019 il cui saldo è pari a - 597.323.089,19 a differenza dell'anno 2020 il cui valore del saldo di mobilità era pari ad € -534.366.528,08. Ciò ha comportato una ulteriore incidenza negativa sul risultato di esercizio previsto per il 2022 di € 62.956.561,11



Inoltre è da considerare l'inserimento del dato relativo alla rettifica contributi in c/esercizio di cui alla voce AA0250 per l'importo di € 11.831.000,00 i cui interventi sono dettagliatamente inseriti nel relativo prospetto. Anche in questo caso si evidenzia lo scostamento rispetto all'esercizio 2021 nel quale in sede di prenegoziazione è stato chiesto di non inserire alcun importo atteso che gli investimenti dovevano essere finanziati con fondi dell'Azienda e non con i contributi in c/esercizio.

Si riepilogano di seguito alcune voci della produzione:

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2021	Integratori/rettifiche stimate per il 2022	Valore al 31/12/2022
AA0050	A.3.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	38.611.477	-	38.611.477
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	38.594.608	-	38.594.608
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	26.608	-	26.608
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	26.668	-	26.668
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	11.831.000	11.831.000
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	11.831.000	11.831.000
AA0290	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	28.349.833	28.349.833	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	22.216.424	22.216.424	-
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	7.062.627	7.062.627	-
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	70.783	70.783	-
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	55.867.495	1.613.055	57.500.551
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	51.744.282	1.475.690	53.219.972
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	50.036.954	1.293.259	51.300.214
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	34.771.563	399.142	35.170.705
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	7.338.426	4.452	7.342.878
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	276.605	82.933	359.538
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	3.054.323	1.074.854	4.129.177
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	156.709	6.046	162.755
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contr. assistenziale	1.019.541	61.618	1.081.159
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	1.494.123	48.891	1.543.014
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	1.928.484	291.040	2.219.524
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	62.635	-	62.635
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	1.844.862	212.430	2.057.292
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	332.128	179.531	511.658
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	33.858	12.380	46.238
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	166.833	60.724	227.557
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	132.035	6.534	138.569
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contr. assistenziale Extraregione	483.133	26.990	510.123
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	10.500	10.500	-
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	476.306	112.149	588.455
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	951.770	137.265	1.089.035
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	704.000	91.000	795.000
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	242.025	46.191	288.216
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	5.746	174	5.920
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	2.857.166	-	2.857.166
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	534.277	-	534.277
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	490.206	-	490.206
AA0680	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	44.071	-	44.071
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	193.595.336	28.816.381	222.411.717
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	527.891	-	527.891
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	433.363	-	433.363
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	433.363	-	433.363
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	-	-
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	120.343.619	28.816.381	149.160.000
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	120.235.940	-	149.000.000
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	147.678	147.678	-
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	408.761	-	408.761
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	408.761	-	408.761
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	11.804.703	-	11.804.703
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	11.095.620	-	11.095.620
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	11.095.620	-	11.095.620
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	708.763	-	708.763
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.894.658	-	1.894.658
AA0940	A.6) Compartecipazione alle spese per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.892.271	-	1.892.271
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alle spese per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	2.388	-	2.388
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alle spese per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	12.860.320	-	12.860.320
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	5.380.120	-	5.380.120
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	7.500.200	-	7.500.200
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio IRR destinati ad investimenti	96.713	-	96.713
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.721	-	1.721
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	93.277	-	93.277
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	715	-	715
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	-	57.274.164	57.274.164
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	2.114.058.198	-	2.056.784.034

che evidenziano come quanto su descritto ha comportato una differenza di -57.274.164 rispetto al CE 2021.

I "Costi della produzione" - Voce B - registrano complessivamente delle differenze esplicitate nell'analisi che segue. In particolare i beni sanitari hanno subito un incremento in quanto, su indicazione di codesto Assessorato, sono state azzerate le variazioni delle rimanenze e caricati gli "scarichi" quali costi dei relativi beni (il cd. consumato).



Si precisa che per la DPC, attesa la centralizzazione degli acquisti in capo a questa Azienda, che comporta un notevole appesantimento gestionale ed una erosione della liquidità di cassa causata dal ritardo con cui le altre ASP provvedono ai rimborsi, si è provveduto a valorizzare esclusivamente in previsione il valore degli acquisti.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2022	Integrations/rettifiche stimate per il 2022	Valore al 31/12/2022
BA0010	B.1) Acquisti di beni	209.803.435	0.120.902	315.924.427
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	308.692.567	0.119.946	312.772.533
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	249.876.490	6.247.060	258.125.490
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	248.699.810	6.168.019	254.887.829
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	1.050.892	21.485	1.072.413
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	15.800	-	15.800
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	15.800	-	15.800
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	1.305.334	138.735	1.168.599
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	1.135.142	138.735	996.407
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	170.162	-	170.162
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	26.368.049	101.842	26.299.208
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	21.873.010	3.131	21.678.140
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	2.124.009	82.585	2.041.423
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	4.571.030	22.387	4.548.643
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	2.418.305	64.247	2.483.552
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	15.056.879	68.108	15.123.965
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	81.401	803	80.796
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	159.979	18.287	141.692
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	9.384.211	-	9.384.211
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.384.211	-	9.384.211
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	3.150.348	1.046	3.151.894
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	5.963	1.973	4.011
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	622.729	3.019	625.747
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardiaroba, di pulizia e di convivenza in genere	1.296.569	-	1.296.569
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	372.126	-	372.126
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	41.231	-	41.231
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	612.211	-	612.211
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	-

#### Acquisti di Servizi per medicina di base

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2022	Integrations/rettifiche stimate per il 2022	Valore al 31/12/2022
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	194.300.705	10.626.518	153.690.248
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	163.434.233	10.665.634	152.768.599
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	94.010.367	1.607.909	92.402.458
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	36.396.900	1.749	22.192.620
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	10.862.797	8.637.455	17.729.446
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc.)	211.183	4.087	207.116
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	861.251	43.361	704.833
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	-

La voce che registra una flessione maggiore è la BA0450 Continuità Assistenziale dovuta alla riduzione dei relativi costi per COVID.

Per gli aggregati di costo (assistenza sanitaria da privato) soggetti a determinazione di Tetti di spesa, si è fatto riferimento ai decreti assessoriali citati nella direttiva. In particolare per l'assistenza specialistica - voce BA0530 si assiste ad un decremento dovuto al mancato inserimento del costo per l'abbattimento delle liste di attesa ed ad un aumento per l'assistenza psichiatrica (BA0900) dovuto a quanto indicato nel DA 625 del 30/06/2021 che incrementa il costo per l'anno 2022 di 2.255.256.



CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2021	Integratori/rettifiche stimate per il 2022	Valore al 31/12/2022
		224.714.952	16.406.752	241.211.705
<b>BA0530</b>	<b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>	135.603.267	2.090.743	133.503.524
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	38.678.003	296.414	38.974.507
<b>BA0640</b>	<b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>	3.645.444	296.414	3.941.858
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	34.252.228	-	34.252.228
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	780.422	-	780.422
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	21.280.645	-	21.280.645
<b>BA0700</b>	<b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>	21.280.645	-	21.280.645
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	38.802.799	-	38.802.799
<b>BA0790</b>	<b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>	38.802.799	-	38.802.799
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	940.864.415	37.547.236	576.411.851
<b>BA0800</b>	<b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>	336.762.982	37.435.985	374.228.948
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	38.903.452	2.852.251	41.455.704
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	164.460.000	2.441.000	162.019.000
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	164.460.000	2.441.000	162.019.000
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	708.000	-	708.000
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	17.614.954	2.256.895	19.873.849
<b>BA0900</b>	<b>B.2.A.8) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>	3.150.708	3.839	3.154.547
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	14.158.153	2.256.256	16.413.409
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	306.593	-	306.593
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-

Altre voci da segnalare sono :

- le voci BA1390 e BA1400 che subiscono un decremento a causa dell'azzeramento delle prestazioni aggiuntive su indicazione di codesto Assessorato;
- la voce BA1410 e la voce BA1440 ridotte in considerazione dell' evolversi della pandemia così anche la voce BA1530 ridotta di € per euro 1.615.688.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2021	Integratori/rettifiche stimate per il 2022	Valore al 31/12/2022
		48.736.005	25.808.991	19.800.014
<b>BA1350</b>	<b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie</b>	45.870.882	25.808.991	19.801.901
BA1360	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie da privato	6.436.619	4.891.900	1.544.719
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	4.646.811	4.073.360	573.451
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato	24.748.180	12.374.080	12.374.080
BA1410	B.2.A.15.3.C) Altre consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato	9.839.301	4.489.851	5.369.851
BA1410	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	68.113	-	68.113
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	48.367	-	48.367
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando	21.749	-	21.749
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.229.620	4.021.304	14.251.224
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	532.344	-	532.344
<b>BA1490</b>	<b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria</b>	28.469	-	28.469
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.194.991	1.619.868	4.579.323
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	3.474.116	5.636.972	9.111.088
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	66.460.967	7.171.176	55.278.712
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-
<b>BA1560</b>	<b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>	-	-	-

I servizi non sanitari si riducono complessivamente di €, 7.171.176 per effetto della riduzione delle collaborazioni coordinate e continuative reclutate in regime di emergenza a supporto dell'attività dei sanitari ed allo smaltimento rifiuti per la raccolta a domicilio dei positivi

Relativamente agli accantonamenti per rischi esposti alla voce BA2700 si evidenzia che gli stessi sono relativi alla cause civili ed al contenzioso per il personale dipendente il cui saldo dei fondi patrimoniali al 31/12/2021 è rispettivamente di € 21.740.664,23 e di € 2.908.076,09.

Si esplicitano di seguito gli accantonamenti in bilancio fra i quali risultano € 7.200.000,00 dovuti all'applicazione delle normative regionali in materia di autismo e PTI.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2021	Integratori/rettifiche stimate per il 2022	Valore al 31/12/2022
		31.624.001	17.137.102	16.760.845
<b>BA2690</b>	<b>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</b>	9.540.098	4.110.096	5.430.000
<b>BA2700</b>	<b>B.14.A) Accantonamenti per rischi</b>	8.870.166	3.870.166	5.000.000
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	695.875	235.876	430.000
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	4.022	4.022	-
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.150.406	-	1.150.406
<b>BA2760</b>	<b>B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMA D)</b>	3.038.743	832.309	3.006.433
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati a vincolati	2.978.505	-	2.978.505
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.5. incassato finalizzato	850.178	832.309	26.868
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	19.584.786	12.364.788	7.200.000
<b>BA2820</b>	<b>B.14.D) Altri accantonamenti</b>	5.657.386	5.657.386	-
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	771.850	771.850	-
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Stomat	3.790.230	3.790.230	-
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza medica	655.638	655.638	-
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica	6.919.681	6.919.681	-
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratti: comparto	1.600.000	5.400.000	7.200.000
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	-	-	-



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.

Un cenno a parte va fatto per il personale il cui costo subisce un decremento come esplicitato nella seguente tabella dalla quale si evince la riduzione del costo per il personale a tempo determinato dovuto sia alla stabilizzazione, sia ai concorsi espletati che alla flessione dei costi COVID.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2021	Integrations/rettifiche stimata per il 2022	Valore al 31/12/2022
<b>BA 2090</b>	<b>Totale Costo del personale</b>	278.562.075	10.206.460	288.768.535
<b>BA 2090</b>	<b>(B.5) Personale del ruolo sanitario</b>	215.110.828	5.581.532	220.692.360
<b>BA 2100</b>	<b>(B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	129.732.218	1.728.369	131.460.587
<b>BA 2110</b>	<b>(B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico</b>	112.331.410	407.137	112.738.547
<b>BA 2120</b>	<b>(B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</b>	107.046.718	63.551	107.110.269
<b>BA 2130</b>	<b>(B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</b>	5.282.694	343.586	5.626.280
<b>BA 2140</b>	<b>(B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro</b>	-	-	-
<b>BA 2150</b>	<b>(B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico</b>	17.408.908	1.221.232	18.630.140
<b>BA 2160</b>	<b>(B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</b>	14.480.853	38.872	14.519.725
<b>BA 2170</b>	<b>(B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</b>	2.940.155	1.282.360	4.222.515
<b>BA 2180</b>	<b>(B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro</b>	-	-	-
<b>BA 2190</b>	<b>(B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	85.378.810	3.633.164	89.011.974
<b>BA 2200</b>	<b>(B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</b>	72.755.886	233.164	73.000.000
<b>BA 2210</b>	<b>(B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</b>	12.622.913	3.600.000	16.222.913
<b>BA 2220</b>	<b>(B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</b>	-	-	-
<b>BA 2230</b>	<b>(B.6) Personale del ruolo professionale</b>	1.360.283	-	1.360.283
<b>BA 2240</b>	<b>(B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	1.252.406	-	1.252.406
<b>BA 2250</b>	<b>(B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</b>	662.275	-	662.275
<b>BA 2260</b>	<b>(B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</b>	390.131	-	390.131
<b>BA 2270</b>	<b>(B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</b>	-	-	-
<b>BA 2280</b>	<b>(B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	107.877	-	107.877
<b>BA 2290</b>	<b>(B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</b>	53.556	-	53.556
<b>BA 2300</b>	<b>(B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</b>	54.318	-	54.318
<b>BA 2310</b>	<b>(B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</b>	-	-	-
<b>BA 2320</b>	<b>(B.7) Personale del ruolo tecnico</b>	35.140.754	4.638.081	39.778.835
<b>BA 2330</b>	<b>(B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	1.507.988	-	1.507.988
<b>BA 2340</b>	<b>(B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</b>	1.507.988	-	1.507.988
<b>BA 2350</b>	<b>(B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</b>	-	-	-
<b>BA 2360</b>	<b>(B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</b>	-	-	-
<b>BA 2370</b>	<b>(B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	33.632.766	4.638.081	38.270.847
<b>BA 2380</b>	<b>(B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</b>	23.788.223	73.144	23.861.367
<b>BA 2390</b>	<b>(B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</b>	9.844.533	4.564.937	14.409.470
<b>BA 2400</b>	<b>(B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</b>	-	-	-
<b>BA 2410</b>	<b>(B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>	27.950.810	5.847	27.956.657
<b>BA 2420</b>	<b>(B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	1.340.104	-	1.340.104
<b>BA 2430</b>	<b>(B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</b>	1.246.414	-	1.246.414
<b>BA 2440</b>	<b>(B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</b>	593.591	-	593.591
<b>BA 2450</b>	<b>(B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</b>	-	-	-
<b>BA 2460</b>	<b>(B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	26.110.706	5.847	26.116.553
<b>BA 2470</b>	<b>(B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</b>	16.248.948	5.847	16.254.795
<b>BA 2480</b>	<b>(B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</b>	378.930	-	378.930
<b>BA 2490</b>	<b>(B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</b>	6.482.828	-	6.482.828

Alla luce di quanto precede si rileva in sintesi che il risultato di esercizio negativo è stato influenzato dalla pedissequa osservazione delle disposizioni impartite che di seguito si riepilogano:

- mancata assegnazione contributi COVID in presenza dei relativi costi che, seppure considerati fino al 30/06/2022 risultano considerevoli così come si evince dal modello CE COVID;
- peggioramento del saldo di mobilità passiva;
- mancata valorizzazione delle variazioni delle rimanenze dei farmaci della DPC;
- aumento dei tetti di spesa per le CTA;
- inserimento degli investimenti da finanziare con contributi in c/esercizio.

Relativamente alla spesa COVID si evidenzia una sensibile riduzione rispetto allo scorso anno dovuta, come su descritto, alla contrazione dei costi in relazione al perdurare della pandemia che comporta un saldo negativo di € 52.276.735 come si evince dalla seguente tabella:



CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2021 COVID	Integrazioni/rettifiche stimate per il 2022	Valore al 31/12/2022 COVID
AA0010	A.1) Contributi in c/ esercizio	23.976.770	23.976.770	-
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	23.976.770	23.976.770	-
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	23.976.770	23.976.770	-
AA0032	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	23.976.770	23.976.770	-
AA0033	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	21.394.481	21.394.481	-
AA0070	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	21.394.481	21.394.481	-
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	45.371.251	45.371.251	-
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	518.795	259.415	257.360
BA0010	B.1) Acquisti di beni	518.795	290.415	257.360
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	8.335	4.178	4.160
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	9.817	4.917	4.900
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	498.640	250.320	248.320
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	95.761.481	58.163.138	39.578.342
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	79.503.427	48.000.648	31.442.579
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	21.331.867	10.747.248	10.584.416
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	21.331.867	10.747.248	10.584.416
BA0420	B.2.A.1.1) da convenzione	3.215.618	1.835.125	1.580.693
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	3.467	1.433	2.064
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	17.274.909	8.694.457	8.580.452
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	837.443	416.235	421.208
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.056.245	1.987.060	69.188
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	17.120	8.565	8.564
BA0570	B.2.A.3.7) da privato - Medici SUPAI	2.039.118	1.979.699	60.824
BA0580	B.2.A.3.8) da privato	2.039.118	1.979.699	60.824
BA0620	B.2.A.3.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	5.568.989	5.568.989	-
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	5.568.989	5.568.989	-
BA0840	B.2.A.7.4) da privato	5.568.989	5.568.989	-
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	800.005	400.005	400.000
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	800.005	400.005	400.000
BA1130	B.2.A.11.4) da privato	4.859.135	2.329.555	2.329.560
BA1140	B.2.A.11.5) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	4.859.135	2.329.555	2.329.560
BA1180	B.2.A.11.5.1) da privato (intra-regionale)	3.325	3.325	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	3.325	3.325	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	42.952.722	25.808.997	16.843.725
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinali e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie	42.952.722	25.808.997	16.843.725
BA1360	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinali e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie da privato	4.891.900	4.891.900	-
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	4.073.360	4.073.360	-
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato	24.748.160	12.374.085	12.374.075
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socio-sanitarie da privato	9.539.301	4.489.651	4.489.650
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	2.431.336	1.215.668	1.215.668
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	2.431.336	1.215.668	1.215.668
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	16.258.054	8.122.291	8.135.783
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	6.715.703	3.351.940	3.363.762
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	448.276	218.276	230.000
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizie	4.106.418	2.053.209	2.053.209
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.161.009	1.080.455	1.080.554
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	2.161.009	1.080.455	1.080.554
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	9.542.351	4.770.351	4.772.000
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinali e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	9.542.351	4.770.351	4.772.000
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinali e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	4.132	2.137	1.995
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	4.132	2.137	1.995
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	4.132	2.137	1.995
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	478.271	234.871	241.800
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	478.271	234.871	241.800
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	270.433	134.233	136.200
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	205.838	100.438	105.400
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	20.487.706	10.233.853	10.233.852
BA2080	Totale Costo del personale	11.179.850	5.593.925	5.593.925
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	3.458.736	1.726.396	1.728.368
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	314.273	407.136	407.137
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	127.102	63.551	63.551
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	667.172	343.586	343.586
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.942.463	1.321.232	1.021.231
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	77.743	36.872	36.871
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.594.730	1.282.360	1.282.360
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	7.725.113	3.861.557	3.861.567
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	496.327	233.184	233.184
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	7.256.786	3.628.393	3.628.393
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	9.279.162	4.638.081	4.638.081
BA2330	B.7) Personale del ruolo tecnico	9.279.162	4.638.081	4.638.081
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	146.268	73.144	73.144
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	9.129.873	4.564.937	4.564.937
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	11.694	5.847	5.847
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	11.694	5.847	5.847
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	11.694	5.847	5.847
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	157.286	78.643	78.643
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	157.286	78.643	78.643
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	157.286	78.643	78.643
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	117.363.671	66.991.860	50.391.612
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	72.012.620	21.020.608	50.391.612
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	3.769.847	1.884.924	1.884.924
YA0010	Y.1) IRAP	1.321.496	660.748	660.748
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	2.448.351	1.224.176	1.224.176
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assunto a lavoro dipendente	3.769.847	1.884.924	1.884.924
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	75.782.267	23.505.532	52.276.735
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO			



In particolare le voci che subiscono una maggiore flessione sono le collaborazioni sanitarie e non sanitarie, le USCA, il personale dipendente a tempo determinato del ruolo sanitario e del ruolo tecnico oltre a quanto già in precedenza evidenziato relativamente alle prestazioni aggiuntive.

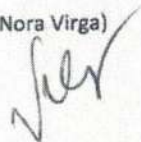
I Dirigenti amministrativi

Dr.ssa Anna Mancuso Dr.ssa Francesca Lo Re



Il Direttore Amministrativo

(Dr.ssa Nora Virga)



Il Direttore Generale

(Dr.ssa Daniela Faraoni)

