

**SERVIZIO SANITARIO
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE**

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO N. 426 DEL 03/06/2021

Proposta n. 501 del 27/05/2021

STRUTTURA PROPONENTE: DIPARTIMENTO DI STAFF

OGGETTO: Adozione bilancio annuale e pluriennale di previsione anni 2021-2022-2023 ai sensi dell'art.25 del DLGS 118/2011 – Aggiornamento Conto Economico Preventivo annuale e pluriennale - Integrazione Allegati Deliberazione 395 del 24/05/21

Con la presente sottoscrizione i soggetti coinvolti nell'attività istruttoria, ciascuno per le attività e le responsabilità di competenza dichiarano che la stessa è corretta, completa nonché conforme alle risultanze degli atti d'ufficio, per l'utilità e l'opportunità degli obiettivi aziendali e per l'interesse pubblico.

Ruolo	Soggetto	Firma Digitale
L'istruttore	Dott.ssa Eleonora Melis	Eleonora Melis <small>Firmato digitalmente da Eleonora Melis Data: 2021.05.27 16:42:18 +02'00'</small>
Il Responsabile del Procedimento	Dott.ssa Maria Dolores Soddu	SODDU MARIA DOLORES <small>Firmato digitalmente da SODDU MARIA DOLORES Data: 2021.05.27 16:43:25 +02'00'</small>
Direttore - SC Controllo di Gestione	Dott.ssa Maria Dolores Soddu	SODDU MARIA DOLORES <small>Firmato digitalmente da SODDU MARIA DOLORES Data: 2021.05.27 16:44:49 +02'00'</small>

La presente Deliberazione prevede un impegno di spesa a carico della Azienda per la Tutela della Salute

SI []

NO []

DA ASSUMERE CON SUCCESSIVO PROVVEDIMENTO[]

La presente Deliberazione è soggetta al controllo preventivo di cui all'art. 41 della L.R. 24/2020

SI []

NO []

IL DIRETTORE DEL DIPARTIMENTO DI STAFF

VISTO il decreto legislativo n. 502 del 30/12/1992 “Riordino della disciplina in materia sanitaria” e ss.mm.ii.;

VISTA la legge regionale n. 24/2020 “Riforma del sistema sanitario regionale e riorganizzazione sistematica delle norme in materia. Abrogazione della legge regionale n. 10 del 2006, della legge regionale n. 23 del 2014 e della legge regionale n. 17 del 2016 e di ulteriori norme di settore”, e ss.mm.ii.;

DATO ATTO che la Giunta della Regione Autonoma della Sardegna ha provveduto, con DGR n. 67/9 del 31/12/2020, alla proroga dell’incarico attribuito al dott. Massimo Temussi, in qualità di Commissario Straordinario per la redazione del progetto di attivazione di ARES e soggetto competente a provvedere all’espletamento delle operazioni di liquidazione dell’ATS. L.R. n. 24 del 11.9.2020, art. 47;

RICHIAMATA la Deliberazione del Commissario Straordinario n. 1 del 13/01/2021 con la quale si è provveduto a prendere atto del contratto di incarico di cui sopra;

RICHIAMATE le deliberazioni n. 2 del 14/01/2021 e n. 253 del 12/04/2021 con le quali sono stati individuati il Direttore Sanitario e il Direttore Amministrativo rispettivamente nelle persone del dott. Giorgio Carboni e del dott. Attilio Murru;

VISTE

- la Deliberazione del Direttore Generale n. 77 del 30/01/2019 con la quale è stato attribuito al dott. Paolo Tecleme l’incarico di Direttore del Dipartimento di Staff;
- la Deliberazione del Direttore Generale ATS n. 272 del 23/02/2018 con cui è stato conferito alla dott.ssa Maria Dolores Soddu l’incarico di Direttore della S.C. Controllo di Gestione, afferente al Dipartimento di Staff;
- la Deliberazione del Direttore Generale n. 1000 del 14.08.2018 “Definizione e attribuzione di attività, atti e provvedimenti alle SS.CC. e SS.SS.DD. afferenti al Dipartimento di Staff”;

RICHIAMATO il decreto legislativo del 14/03/2013 n. 33 e ss.ii.mm. “Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni”;

DATO ATTO che il soggetto che propone il presente atto non incorre in alcuna delle cause di incompatibilità previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al Codice di Comportamento dei Pubblici Dipendenti e alla Normativa Anticorruzione e che non sussistono, in capo allo stesso, situazioni di conflitto di interesse in relazione all’oggetto dell’atto, ai sensi della Legge 190 del 06/11/2012 e norme collegate;

PREMESSO che con la Deliberazione del Commissario Straordinario n.34 del 19/11/2020 è stato adottato il Bilancio annuale e pluriennale di previsione anni 2021-2022-2023;

PRESO ATTO della nota della Direzione Generale della Sanità Prot. n. 2021/9649 del 7.04.2021, concernente ulteriori indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2021-23;

DATO ATTO che il Piano Investimenti è stato revisionato in base alle indicazioni allegate alla suddetta nota Prot. n. 2021/9649 del 7.04.2021;

TENUTO CONTO che il “Piano Triennale del Fabbisogno del Personale 2021- 2023” adottato con Deliberazione del Commissario Straordinario n.188 del 14/11/2019, risulta attualmente in fase di aggiornamento e per il quale si rimanda alla successiva Deliberazione e che il Conto Economico Preventivo annuale e pluriennale è stato allineato alla suddetta nuova programmazione;

VISTA la comunicazione PG/2021/143796 pervenuta via mail in data 19.04.2021, nella quale si precisa che nel Bilancio di previsione 2021-23 potranno essere iscritti nelle voci di costo esclusivamente “costi Covid” per i quali sono stati già individuati nella nota in oggetto stanziamenti ad hoc;

VISTA la comunicazione PG72021/143792 pervenuta via mail in data 23.04.2021, nella quale si fa presente che la LR 5/2021 “Bilancio di previsione triennale 2021-2023” è una Finanziaria di natura tecnica e che pertanto risultano previsti gli assestamenti anche per gli anni 2022-2023. In tal senso viene esplicitato che l’adozione del Bilancio di Previsione per le relative annualità dovrà avvenire come previsto dalla legge in pareggio;

CONSIDERATO CHE risulta in corso il processo di riforma del Servizio Sanitario previsto dalla L.R. 24/2020, con particolare riferimento ai piani di scorporo, incorporazione e di riconversione dei servizi sanitari e che il fenomeno pandemico da Sars-Cov 2 (COVID-19) persiste tutt’ora;

CONSIDERATO CHE nel documento “20210408 Stanziamenti 2021 2023” allegato alla nota della Direzione Generale della Sanità Prot. n. 2021/9649 del 7.04.2021, viene specificato che la voce AA0032 “A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione” è comprensiva delle assegnazioni iniziali finalizzate alle Prestazioni aggiuntive per vaccinazioni (ripartizione in base a nota RAS protocollo n. 8416 del 29/03/2021) ma non prevede alcun altro finanziamento per la copertura dei costi determinati dalla Pandemia da Sars-Cov 2;

DATO ATTO che il Bilancio di Previsione è stato trasmesso con nota protocollo n. 13757 del 19/03/2020 al Collegio Sindacale, per l’acquisizione della relazione prevista dall’art. 25, comma 3, del D.Lgs. 118/2016;

DATO ATTO che con Deliberazione 395 del 24/05/2021 si è provveduto ad allineare il Conto Economico Preventivo 2021-2023 alle indicazioni regionali sopra citate ;

RITENUTO OPPORTUNO integrare la Deliberazione 395 del 24/05/21 con i seguenti allegati aggiornati in coerenza con i valori rideterminati nel Conto Economico di Previsione sulla base delle Indicazioni Regionali, che per mero errore materiale non sono stati inseriti nel suddetto atto: Allegato 3 Relazione del Commissario – Allegato 4 Nota illustrativa aggiornata e Allegato 5 Flusso Prospettico di Cassa 2021;

DATO ATTO che con Deliberazione 397 del 24/05/2021 si è provveduto ad aggiornare a seguito del recepimento delle indicazioni Regionali il Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2021-2023 adottato con Deliberazione del commissario Straordinario n. 29 del 16/11/2020;

DATO ATTO che il Bilancio di Previsione è stato trasmesso con nota protocollo n. 21522 del 21/05/2021 al Collegio Sindacale, per l’acquisizione della relazione prevista dall’art. 25, comma 3, del D.Lgs. 118/2016;

PROPONE

a) **DI APPROVARE** il presente atto deliberativo di integrazione degli Allegati della Deliberazione 395 del 24/05/2021 (Allegato 3 Relazione del Commissario – Allegato 4 Nota illustrativa aggiornata e Allegato 5 Flusso Prospettico di Cassa 2021) ;

b) **DI TRASMETTERE:**

- per opportuna conoscenza, copia del provvedimento al Dipartimento Risorse Economiche e Finanziarie;
- copia del provvedimento al Servizio Controllo Atti sulle Aziende Sanitarie Locali dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale;
- copia del presente atto alla SC Segreteria di Direzione Strategica, Affari Generali e Atti Amministrativi ATS per la pubblicazione all'Albo Pretorio on-line dell'Azienda per la Tutela della Salute ATS-Sardegna.
- di pubblicare il presente atto nel sito web aziendale.

IL DIRETTORE DEL DIPARTIMENTO DI STAFF

Dott. Paolo Tecleme

TECLEM
E PAOLO

Firmato digitalmente
da TECLEME PAOLO
Data: 2021.05.27
17:28:36 +02'00'

Per le motivazioni sopra riportate

ACQUISITI I PARERI			
DIRETTORE SANITARIO		DIRETTORE AMMINISTRATIVO	
Dott. Giorgio Carboni CARBONI GIORGIO		Dott. Attilio Murru MURRU ATTILIO	
Firmato digitalmente da CARBONI GIORGIO Data: 2021.06.03 10:03:25 +02'00'		Firmato digitalmente da MURRU ATTILIO Data: 2021.06.03 09:24:47 +02'00'	
FAVOREVOLE	<input checked="" type="checkbox"/>	FAVOREVOLE	<input checked="" type="checkbox"/>
CONTRARIO	<input type="checkbox"/>	CONTRARIO	<input type="checkbox"/>
NON NECESSARIO	<input type="checkbox"/>	NON NECESSARIO	<input type="checkbox"/>

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

VISTA la su estesa proposta, che si richiama integralmente;

DATO ATTO che il soggetto che adotta il presente atto non incorre in alcuna delle cause di incompatibilità previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al Codice di Comportamento dei Pubblici Dipendenti e alla Normativa Anticorruzione e che non sussistono, in capo allo stesso, situazioni di conflitto di interesse in relazione all'oggetto dell'atto, ai sensi della Legge 190 del 06/11/2012 e norme collegate;

DELIBERA

- 1) **DI APPROVARE** il contenuto della proposta di deliberazione sopra richiamata e per l'effetto di darne integrale esecuzione;

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
Dott. Massimo Temussi

TEMUSSI
MASSIMO

Firmato digitalmente da TEMUSSI
MASSIMO
Data: 2021.06.03 10:20:48 +02'00'

ALLEGATI SOGGETTI A PUBBLICAZIONE

- 1) **Allegato_1_Conto Economico Previsionale 2021-2023**
- 2) **Allegato 2_Modello Ministeriale CE Preventivo 2021**
- 3) **Allegato 3_Relazione del Commissario Straordinario**
- 4) **Allegato 4_Nota Illustrativa BEP 2021**
- 5) **Allegato 5_Flusso prospettico di Cassa**

Si attesta che la presente deliberazione viene pubblicata nell'Albo Pretorio on-line dell'ATS dal 03 /06 /2021 al 18 /06 /2021

Il Direttore della SC Segreteria di Direzione Strategica, Affari Generali e Atti Amministrativi ATS
(o il suo delegato).

SPANU FRANCESCO MARCO Firmato digitalmente da SPANU FRANCESCO MARCO
Data: 2021.06.03 16:26:02 +02'00'

LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	2021	2022	2023
1	A)	Valore della produzione			
2	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	3.039.191.381,45	3.033.763.025,00	3.024.369.178,00
3	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	2.832.897.665,00	2.863.823.764,00	2.856.339.909,00
4	<i>AA0030</i>	<i>A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto</i>	<i>2.825.413.810,00</i>	<i>2.856.339.909,00</i>	<i>2.856.339.909,00</i>
5	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	2.690.150.660,57	2.732.482.373,00	2.732.482.373,00
5	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	31.408.531,70	20.002.918,00	20.002.918,00
5	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	103.854.617,73	103.854.618,00	103.854.618,00
6	<i>AA0034</i>	<i>A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso</i>	<i>42.883.140,88</i>	<i>42.883.141,00</i>	<i>42.883.141,00</i>
6	<i>AA0035</i>	<i>A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro</i>	<i>60.971.476,85</i>	<i>60.971.477,00</i>	<i>60.971.477,00</i>
5	AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0,00	0,00	0,00
4	<i>AA0040</i>	<i>A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</i>	<i>7.483.855,00</i>	<i>7.483.855,00</i>	<i>0,00</i>
3	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	206.293.716,45	169.939.261,00	168.029.269,00
4	<i>AA0060</i>	<i>A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</i>	<i>203.801.336,45</i>	<i>167.446.881,00</i>	<i>168.029.269,00</i>
5	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	44.800.741,17	48.789.986,00	49.398.374,00
5	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	115.587.895,44	43.855.195,00	43.855.195,00
5	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	15.216.000,00	47.133.000,00	47.107.000,00
5	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	28.196.699,84	27.668.700,00	27.668.700,00
4	<i>AA0110</i>	<i>A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
5	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00	0,00	0,00
5	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0,00	0,00	0,00
4	<i>AA0140</i>	<i>A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)</i>	<i>2.492.380,00</i>	<i>2.492.380,00</i>	<i>0,00</i>
5	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0,00	0,00	0,00
5	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00	0,00	0,00
5	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	2.492.380,00	2.492.380,00	0,00
5	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0,00	0,00	0,00
5	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.	0,00	0,00	0,00
3	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0,00	0,00	0,00
4	<i>AA0190</i>	<i>A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4	<i>AA0200</i>	<i>A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4	<i>AA0210</i>	<i>A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4	<i>AA0220</i>	<i>A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0,00	0,00	0,00
2	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-9.000.000,00	-9.000.000,00	-9.000.000,00

LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	2021	2022	2023
3	AA0250	<i>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</i>	-9.000.000,00	-9.000.000,00	-9.000.000,00
3	AA0260	<i>A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</i>	0,00	0,00	0,00
2	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	8.129.028,00	8.129.028,00	8.129.028,00
3	AA0271	<i>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato</i>	0,00	0,00	0,00
3	AA0280	<i>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</i>	774.283,00	774.283,00	774.283,00
3	AA0290	<i>A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</i>	7.186.151,00	7.186.151,00	7.186.151,00
3	AA0300	<i>A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</i>	149.019,00	149.019,00	149.019,00
3	AA0310	<i>A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</i>	19.575,00	19.575,00	19.575,00
2	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	33.790.977,95	26.770.517,00	24.627.813,00
3	AA0330	<i>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</i>	25.411.404,44	18.703.368,00	16.623.149,00
4	AA0340	<i>A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	1.411.317,46	1.411.316,00	1.411.316,00
5	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	0,00	0,00	0,00
5	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	0,00	0,00	0,00
5	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	0,00	0,00	0,00
5	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00	0,00	0,00
5	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	0,00	0,00	0,00
5	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0,00	0,00	0,00
5	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0,00	0,00	0,00
5	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0,00	0,00	0,00
5	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0,00	0,00	0,00
5	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	0,00	0,00	0,00
5	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	0,00	0,00	0,00
5	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	0,00	0,00	0,00
5	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	0,00	0,00	0,00
5	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00	0,00	0,00
5	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	1.411.317,46	1.411.316,00	1.411.316,00
4	AA0440	<i>A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici</i>	806.000,00	806.000,00	806.000,00
4	AA0450	<i>A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione</i>	23.194.086,98	16.486.052,00	14.405.833,00
5	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	10.822.064,13	8.116.548,00	7.575.445,00

LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	2021	2022	2023
5	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	2.444.883,81	1.833.663,00	1.711.419,00
5	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	0,00	0,00	0,00
5	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0,00	0,00	0,00
5	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	934.567,57	700.926,00	654.197,00
5	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	288.792,36	216.594,00	202.155,00
5	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	2.259.776,17	1.694.832,00	1.581.843,00
5	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	227.099,90	170.325,00	158.970,00
5	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0,00	0,00	0,00
5	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0,00	0,00	0,00
5	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0,00	0,00	0,00
5	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0,00	0,00	0,00
5	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	6.811,93	5.109,00	4.768,00
5	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00	0,00	0,00
5	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	55.000,00	55.000,00	55.000,00
6	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0,00	0,00	0,00
6	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	55.000,00	55.000,00	55.000,00
5	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	6.155.091,11	3.693.055,00	2.462.036,00
5	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0,00	0,00	0,00
5	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0,00	0,00	0,00
3	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	1.249.699,51	937.275,00	874.790,00
4	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	711.295,76	533.472,00	497.907,00
4	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	538.403,75	403.803,00	376.883,00
4	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00
4	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00
4	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00
3	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	3.753.209,00	3.753.209,00	3.753.209,00
3	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.376.665,00	3.376.665,00	3.376.665,00

LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	2021	2022	2023
4	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	28.897,00	28.897,00	28.897,00
4	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.863.817,00	2.863.817,00	2.863.817,00
4	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	4.295,00	4.295,00	4.295,00
4	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	28.940,00	28.940,00	28.940,00
4	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)	0,00	0,00	0,00
4	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	450.716,00	450.716,00	450.716,00
4	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00
2	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	47.956.625,00	47.956.625,00	47.956.625,00
3	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	902.000,00	902.000,00	902.000,00
3	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	770.669,00	770.669,00	770.669,00
4	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	770.669,00	770.669,00	770.669,00
4	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0,00	0,00	0,00
3	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	19.911.934,00	19.911.934,00	19.911.934,00
4	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	529.081,00	529.081,00	529.081,00
4	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00
4	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	19.382.853,00	19.382.853,00	19.382.853,00
4	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0,00	0,00	0,00
3	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00
4	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00
4	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00
4	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00
3	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	24.672.022,00	24.672.022,00	24.672.022,00
4	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	19.000.000,00	19.000.000,00	19.000.000,00
5	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00	0,00	0,00
5	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	13.761.211,00	13.761.211,00	13.761.211,00
5	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	5.238.789,00	5.238.789,00	5.238.789,00
4	AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0,00	0,00	0,00
4	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	5.672.022,00	5.672.022,00	5.672.022,00
2	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	11.406.603,00	11.406.603,00	11.406.603,00
3	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	11.014.453,00	11.014.453,00	11.014.453,00

LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	2021	2022	2023
3	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	392.150,00	392.150,00	392.150,00
3	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00	0,00	0,00
2	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	47.279.000,00	47.279.000,00	47.279.000,00
3	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0,00	0,00	0,00
3	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	30.798.000,00	30.798.000,00	30.798.000,00
3	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0,00	0,00	0,00
3	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	9.200.000,00	9.200.000,00	9.200.000,00
3	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0,00	0,00	0,00
3	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	7.281.000,00	7.281.000,00	7.281.000,00
2	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
2	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	3.233.586,00	3.233.586,00	3.233.586,00
3	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	509.000,00	509.000,00	509.000,00
3	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	974.492,00	974.492,00	974.492,00
3	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.750.094,00	1.750.094,00	1.750.094,00
TOTALE	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	3.181.987.201,40	3.169.538.384,00	3.158.001.833,00
1	B)	Costi della produzione			
2	BA0010	B.1) Acquisti di beni	357.572.924,13	364.442.495,00	362.495.274,00
3	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	352.460.307,13	358.699.234,00	356.752.013,00
4	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	226.921.242,00	228.421.242,00	228.421.242,00
5	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	222.000.000,00	223.500.000,00	223.500.000,00
5	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	1.689.351,00	1.689.351,00	1.689.351,00
5	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	3.231.891,00	3.231.891,00	3.231.891,00
5	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0,00	0,00	0,00
6	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00
6	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00
6	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0,00	0,00	0,00
4	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	6.125.206,13	4.593.678,00	4.287.486,00
5	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00
5	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	6.123.844,13	4.592.883,00	4.286.691,00
5	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	1.362,00	795,00	795,00
4	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	99.495.959,00	105.549.224,00	104.125.385,00
5	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	73.965.797,00	74.304.782,00	74.000.000,00
5	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	5.125.385,00	5.125.385,00	5.125.385,00
5	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	20.404.777,00	26.119.057,00	25.000.000,00
4	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	2.019.489,00	2.019.489,00	2.019.489,00
4	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	13.500.000,00	13.500.000,00	13.500.000,00

LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	2021	2022	2023
4	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	249.159,00	249.159,00	249.159,00
4	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	141.442,00	141.442,00	141.442,00
4	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.782.810,00	2.000.000,00	1.782.810,00
4	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.225.000,00	2.225.000,00	2.225.000,00
5	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	2.225.000,00	2.225.000,00	2.225.000,00
5	BA0302	B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti	0,00	0,00	0,00
5	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0,00	0,00	0,00
5	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0,00	0,00	0,00
5	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	0,00	0,00
5	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0,00	0,00	0,00
5	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00	0,00
5	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0,00	0,00	0,00
3	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	5.112.617,00	5.743.261,00	5.743.261,00
4	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	298.638,00	298.638,00	298.638,00
4	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	685.617,00	685.617,00	685.617,00
4	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.486.439,00	1.616.208,00	1.616.208,00
4	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.464.210,00	1.464.210,00	1.464.210,00
4	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	200.000,00	700.875,00	700.875,00
4	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	977.713,00	977.713,00	977.713,00
4	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00
2	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	1.787.356.351,27	1.754.704.822,00	1.745.605.529,00
3	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.594.529.778,27	1.559.813.038,00	1.551.550.682,00
4	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	195.912.489,12	195.535.367,00	195.459.942,00
5	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	194.404.000,00	194.404.000,00	194.404.000,00
6	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	119.000.000,00	119.000.000,00	119.000.000,00
6	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	21.466.000,00	21.466.000,00	21.466.000,00
6	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	40.838.000,00	40.838.000,00	40.838.000,00
6	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	13.100.000,00	13.100.000,00	13.100.000,00
5	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00
5	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	1.508.489,12	1.131.367,00	1.055.942,00
4	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	236.108.691,77	235.331.519,00	235.176.084,00
5	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	233.000.000,00	233.000.000,00	233.000.000,00
5	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00
5	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	3.108.691,77	2.331.519,00	2.176.084,00
4	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	212.001.376,33	207.517.999,00	206.621.324,00
5	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	61.664.074,13	61.664.074,00	61.664.074,00
5	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	9.672.742,24	9.672.742,00	9.672.742,00
5	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00
5	BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00
5	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	17.933.507,96	13.450.131,00	12.553.456,00
5	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00
5	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	44.951.000,00	44.951.000,00	44.951.000,00
5	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	77.780.052,00	77.780.052,00	77.780.052,00

LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	2021	2022	2023
6	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	0,00	0,00
6	BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	0,00	0,00
6	BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0,00	0,00	0,00
6	BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	0,00	0,00	0,00
6	BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	13.555.728,00	13.555.728,00	13.555.728,00
6	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0,00	0,00	0,00
6	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	64.224.324,00	64.224.324,00	64.224.324,00
6	BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0,00	0,00	0,00
5	BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00
5	BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00
4	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	51.864.382,00	51.864.382,00	51.864.382,00
5	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00
5	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00
5	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0,00	0,00	0,00
5	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale)	51.864.382,00	51.864.382,00	51.864.382,00
5	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0,00	0,00	0,00
4	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	35.509.180,00	35.509.180,00	35.509.180,00
5	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00
5	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00
5	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00
5	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	35.509.180,00	35.509.180,00	35.509.180,00
4	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	13.500.000,00	13.500.000,00	13.500.000,00
5	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00
5	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00
5	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00
5	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	13.500.000,00	13.500.000,00	13.500.000,00
4	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	542.754.659,12	520.972.339,00	516.615.875,00
5	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	309.594.228,56	309.594.229,00	309.594.229,00
5	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00
5	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	87.129.281,56	65.346.961,00	60.990.497,00
5	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	146.031.149,00	146.031.149,00	146.031.149,00
6	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	0,00	0,00

LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	2021	2022	2023
6	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0,00	0,00	0,00
6	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	146.031.149,00	146.031.149,00	146.031.149,00
6	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0,00	0,00	0,00
5	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00
4	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	24.996.644,00	24.996.644,00	24.996.644,00
5	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00
5	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00
5	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0,00	0,00	0,00
5	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	24.996.644,00	24.996.644,00	24.996.644,00
5	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0,00	0,00	0,00
4	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	137.998.261,87	135.682.727,00	135.219.619,00
5	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	112.975.768,85	112.975.769,00	112.975.769,00
5	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00
5	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	9.262.142,02	6.946.607,00	6.483.499,00
5	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	15.760.351,00	15.760.351,00	15.760.351,00
5	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0,00	0,00	0,00
5	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00
4	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	2.453.028,36	2.240.521,00	2.198.020,00
5	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00
5	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00
5	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	850.028,36	637.521,00	595.020,00
5	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	1.603.000,00	1.603.000,00	1.603.000,00
5	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00
4	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	3.770.428,34	3.561.787,00	3.520.058,00
5	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00
5	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00
5	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	834.567,34	625.926,00	584.197,00
5	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	2.935.861,00	2.935.861,00	2.935.861,00
4	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	79.147.521,00	79.147.521,00	79.147.521,00
5	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00
6	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00	0,00	0,00
6	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	0,00	0,00
5	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00	0,00	0,00
5	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00	0,00	0,00
5	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0,00	0,00	0,00
5	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	79.147.521,00	79.147.521,00	79.147.521,00

LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	2021	2022	2023
5	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	0,00	0,00	0,00
4	BA1200	B.2.A.13) <i>Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</i>	2.359.100,00	2.359.100,00	2.359.100,00
5	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
5	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	39.100,00	39.100,00	39.100,00
5	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0,00	0,00	0,00
5	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)	0,00	0,00	0,00
5	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00
5	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	320.000,00	320.000,00	320.000,00
5	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00
4	BA1280	B.2.A.14) <i>Rimborsi, assegni e contributi sanitari</i>	8.508.359,00	8.508.359,00	8.508.359,00
5	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	1.651.721,00	1.651.721,00	1.651.721,00
5	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	98.223,00	98.223,00	98.223,00
5	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	4.088,00	4.088,00	4.088,00
5	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	746.629,00	746.629,00	746.629,00
5	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	5.874.138,00	5.874.138,00	5.874.138,00
5	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	133.560,00	133.560,00	133.560,00
5	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0,00	0,00	0,00
4	BA1350	B.2.A.15) <i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</i>	20.363.646,00	20.363.646,00	20.363.646,00
5	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	213.000,00	213.000,00	213.000,00
5	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00
5	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	19.469.698,00	19.469.698,00	19.469.698,00
6	BA1390	B.2.A.15.3.A) <i>Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i>	10.634.542,00	10.634.542,00	10.634.542,00
6	BA1400	B.2.A.15.3.B) <i>Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	897.471,00	897.471,00	897.471,00
6	BA1410	B.2.A.15.3.C) <i>Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	115.260,00	115.260,00	115.260,00
6	BA1420	B.2.A.15.3.D) <i>Indennità a personale universitario - area sanitaria</i>	328.422,00	328.422,00	328.422,00
6	BA1430	B.2.A.15.3.E) <i>Lavoro interinale - area sanitaria</i>	6.573.012,00	6.573.012,00	6.573.012,00
6	BA1440	B.2.A.15.3.F) <i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i>	920.991,00	920.991,00	920.991,00
5	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando	680.948,00	680.948,00	680.948,00
6	BA1460	B.2.A.15.4.A) <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	680.948,00	680.948,00	680.948,00
6	BA1470	B.2.A.15.4.B) <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università</i>	0,00	0,00	0,00

LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	2021	2022	2023
6	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00	0,00	0,00
4	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	27.183.982,93	22.721.947,00	20.490.928,00
5	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.943.395,00	1.943.395,00	1.943.395,00
5	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	1.514.615,00	1.514.615,00	1.514.615,00
5	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00
5	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	12.542.143,00	12.542.143,00	12.542.143,00
5	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	11.155.091,11	6.693.055,00	4.462.036,00
5	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	28.738,82	28.739,00	28.739,00
5	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0,00	0,00	0,00
4	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	98.028,43	0,00	0,00
3	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	192.826.573,00	194.891.784,00	194.054.847,00
4	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	184.769.853,00	186.835.064,00	185.998.127,00
5	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	11.703.289,00	12.000.000,00	12.000.000,00
5	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	27.231.500,00	29.000.000,00	29.000.000,00
5	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	12.210.991,00	12.210.991,00	11.374.054,00
6	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	3.210.991,00	3.210.991,00	2.374.054,00
6	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	9.000.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00
5	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	11.504.584,00	11.504.584,00	11.504.584,00
5	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.722.868,00	1.722.868,00	1.722.868,00
5	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	3.888.217,00	3.888.217,00	3.888.217,00
5	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	9.800.000,00	9.800.000,00	9.800.000,00
5	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	3.543.049,00	3.543.049,00	3.543.049,00
5	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	17.674.131,00	17.674.131,00	17.674.131,00
5	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	2.470.001,00	2.470.001,00	2.470.001,00
5	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	24.860.588,00	24.860.588,00	24.860.588,00
6	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	19.000.000,00	19.000.000,00	19.000.000,00
6	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	5.860.588,00	5.860.588,00	5.860.588,00
5	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	58.160.635,00	58.160.635,00	58.160.635,00
6	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00
6	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00
6	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	58.160.635,00	58.160.635,00	58.160.635,00
4	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	5.536.720,00	5.536.720,00	5.536.720,00
5	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00
5	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00
5	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	5.467.231,00	5.467.231,00	5.467.231,00
6	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	745.543,00	745.543,00	745.543,00
6	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0,00	0,00	0,00
6	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	9.344,00	9.344,00	9.344,00

LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	2021	2022	2023
6	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	3.613.783,00	3.613.783,00	3.613.783,00
6	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	1.098.561,00	1.098.561,00	1.098.561,00
6	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	0,00	0,00	0,00
5	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	69.489,00	69.489,00	69.489,00
6	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	69.489,00	69.489,00	69.489,00
6	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0,00	0,00	0,00
6	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00	0,00	0,00
4	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	2.520.000,00	2.520.000,00	2.520.000,00
5	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0,00	0,00	0,00
5	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	2.520.000,00	2.520.000,00	2.520.000,00
2	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	50.113.900,00	50.604.504,00	50.114.467,00
3	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	8.952.079,00	8.952.659,00	8.952.659,00
3	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
3	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	20.356.340,00	20.846.377,00	20.356.340,00
3	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	4.025,00	4.025,00	4.025,00
3	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	1.077.409,00	1.077.409,00	1.077.409,00
3	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	8.724.047,00	8.724.034,00	8.724.034,00
3	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00
2	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	19.634.313,00	19.634.313,00	19.634.313,00
3	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	2.470.968,00	2.470.968,00	2.470.968,00
3	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	17.059.080,00	17.059.080,00	17.059.080,00
4	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	12.269.459,00	12.269.459,00	12.269.459,00
4	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	4.789.621,00	4.789.621,00	4.789.621,00
3	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	104.265,00	104.265,00	104.265,00
4	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	104.265,00	104.265,00	104.265,00
4	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00	0,00	0,00
3	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	0,00	0,00	0,00
3	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00
PERSO NALE	BA2080	Totale Costo del personale	808.638.061,00	820.708.115,00	820.708.115,00
2	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	665.261.984,00	675.191.950,00	675.191.950,00
3	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	369.484.499,00	374.999.572,00	374.999.572,00
4	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	331.271.704,00	336.216.397,00	336.216.397,00
5	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	306.485.928,00	311.060.659,00	311.060.659,00
5	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	24.785.776,00	25.155.738,00	25.155.738,00
5	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0,00	0,00	0,00

LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	2021	2022	2023
4	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	38.212.795,00	38.783.175,00	38.783.175,00
5	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	34.244.683,00	34.755.833,00	34.755.833,00
5	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	3.968.112,00	4.027.342,00	4.027.342,00
5	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0,00	0,00	0,00
3	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	295.777.485,00	300.192.378,00	300.192.378,00
4	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	273.102.028,00	277.178.458,00	277.178.458,00
4	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	22.675.457,00	23.013.920,00	23.013.920,00
4	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00	0,00	0,00
2	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	3.545.285,00	3.598.204,00	3.598.204,00
3	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	3.073.397,00	3.119.272,00	3.119.272,00
4	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	2.946.366,00	2.990.345,00	2.990.345,00
4	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	127.031,00	128.927,00	128.927,00
4	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00	0,00	0,00
3	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	471.888,00	478.932,00	478.932,00
4	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	471.888,00	478.932,00	478.932,00
4	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0,00	0,00	0,00
4	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00	0,00	0,00
2	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	86.327.917,00	87.616.481,00	87.616.481,00
3	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	1.229.870,00	1.248.227,00	1.248.227,00
4	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	1.229.663,00	1.248.017,00	1.248.017,00
4	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	207,00	210,00	210,00
4	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00	0,00	0,00
3	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	85.098.047,00	86.368.254,00	86.368.254,00
4	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	73.573.295,00	74.671.479,00	74.671.479,00
4	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	11.524.752,00	11.696.775,00	11.696.775,00
4	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00	0,00	0,00
2	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	53.502.875,00	54.301.480,00	54.301.480,00
3	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	5.030.296,00	5.105.380,00	5.105.380,00
4	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	5.029.305,00	5.104.374,00	5.104.374,00
4	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	991,00	1.006,00	1.006,00
4	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00	0,00	0,00
3	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	48.472.579,00	49.196.100,00	49.196.100,00

LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	2021	2022	2023
4	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	47.256.198,00	47.961.563,00	47.961.563,00
4	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	1.216.381,00	1.234.537,00	1.234.537,00
4	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00	0,00	0,00
2	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	8.450.456,00	8.450.456,00	8.450.456,00
3	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	2.923.280,00	2.923.280,00	2.923.280,00
3	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00	0,00	0,00
3	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	5.527.176,00	5.527.176,00	5.527.176,00
4	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	1.871.905,00	1.871.905,00	1.871.905,00
4	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	3.655.271,00	3.655.271,00	3.655.271,00
4	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00
4	BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0,00	0,00	0,00
AMMORTAMENTI	BA2560	Totale Ammortamenti	50.867.804,00	50.867.804,00	50.867.804,00
2	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.352.000,00	2.352.000,00	2.352.000,00
2	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	48.515.804,00	48.515.804,00	48.515.804,00
3	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	23.311.842,00	23.311.842,00	23.311.842,00
4	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	1.052.292,00	1.052.292,00	1.052.292,00
4	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	22.259.550,00	22.259.550,00	22.259.550,00
3	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	25.203.962,00	25.203.962,00	25.203.962,00
2	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00	0,00	0,00
3	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0,00	0,00	0,00
3	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	0,00	0,00	0,00
2	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-2.520.000,00	-2.520.000,00	-2.520.000,00
3	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-2.500.000,00	-2.500.000,00	-2.500.000,00
4	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-2.000.000,00	-2.000.000,00	-2.000.000,00
4	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00	0,00	0,00
4	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00
4	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	0,00	0,00	0,00
4	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	0,00	0,00
4	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	0,00	0,00	0,00
4	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00	0,00
4	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0,00	0,00	0,00
3	BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
4	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0,00	0,00	0,00
4	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
4	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00	0,00	0,00
4	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0,00	0,00	0,00
4	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0,00	0,00	0,00
4	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0,00	0,00	0,00
2	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	41.907.698,00	41.907.698,00	41.907.698,00
3	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	13.270.232,00	13.270.232,00	13.270.232,00
4	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
4	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	2.596.263,00	2.596.263,00	2.596.263,00

LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	2021	2022	2023
4	BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	720.000,00	720.000,00	720.000,00
4	BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0,00	0,00	0,00
4	BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	4.453.969,00	4.453.969,00	4.453.969,00
4	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00
4	BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	0,00	0,00	0,00
3	BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	2.607.529,00	2.607.529,00	2.607.529,00
3	BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	11.315.000,00	11.315.000,00	11.315.000,00
4	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0,00	0,00	0,00
4	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	315.000,00	315.000,00	315.000,00
4	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
4	BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00	0,00	0,00
4	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00	0,00	0,00
4	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0,00	0,00	0,00
3	BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	14.714.937,00	14.714.937,00	14.714.937,00
4	BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	4.035.808,00	4.035.808,00	4.035.808,00
4	BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	937.195,00	937.195,00	937.195,00
4	BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	4.605.794,00	4.605.794,00	4.605.794,00
4	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	960.239,00	960.239,00	960.239,00
4	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	2.626.758,00	2.626.758,00	2.626.758,00
4	BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0,00	0,00	0,00
4	BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00
4	BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0,00	0,00	0,00
4	BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0,00	0,00	0,00
4	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	1.549.143,00	1.549.143,00	1.549.143,00
TOTALE	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	3.122.021.507,40	3.108.800.207,00	3.097.263.656,00
1	C)	Proventi e oneri finanziari			
2	CA0010	C.1) Interessi attivi	286.201,00	286.201,00	286.201,00
3	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0,00	0,00	0,00
3	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	201,00	201,00	201,00
3	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	286.000,00	286.000,00	286.000,00
2	CA0050	C.2) Altri proventi	1.000,00	1.000,00	1.000,00
3	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
3	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
3	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
3	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	1.000,00	1.000,00	1.000,00
3	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0,00	0,00	0,00
2	CA0110	C.3) Interessi passivi	1.649.853,00	1.649.853,00	1.649.853,00
3	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00
3	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	149.000,00	149.000,00	149.000,00
3	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	1.500.853,00	1.500.853,00	1.500.853,00
2	CA0150	C.4) Altri oneri	0,00	0,00	0,00

LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	2021	2022	2023
3	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
3	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-1.362.652,00	-1.362.652,00	-1.362.652,00
1	D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie			
2	DA0010	D.1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2	DA0020	D.2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00	0,00	0,00
1	E)	Proventi e oneri straordinari			
2	EA0010	E.1) Proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
3	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00	0,00	0,00
3	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
4	EA0040	<i>E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse</i>	0,00	0,00	0,00
4	EA0050	<i>E.1.B.2) Sopravvenienze attive</i>	0,00	0,00	0,00
5	EA0051	<i>E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
5	EA0060	<i>E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0,00	0,00	0,00
5	EA0070	<i>E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi</i>	0,00	0,00	0,00
6	EA0080	<i>E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	0,00	0,00	0,00
6	EA0090	<i>E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale</i>	0,00	0,00	0,00
6	EA0100	<i>E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	0,00	0,00	0,00
6	EA0110	<i>E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	0,00	0,00	0,00
6	EA0120	<i>E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	0,00	0,00	0,00
6	EA0130	<i>E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	0,00	0,00	0,00
6	EA0140	<i>E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi</i>	0,00	0,00	0,00
4	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0,00	0,00	0,00
5	EA0160	<i>E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0,00	0,00	0,00
5	EA0170	<i>E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi</i>	0,00	0,00	0,00
6	EA0180	<i>E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	0,00	0,00	0,00
6	EA0190	<i>E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale</i>	0,00	0,00	0,00
6	EA0200	<i>E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	0,00	0,00	0,00
6	EA0210	<i>E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	0,00	0,00	0,00
6	EA0220	<i>E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	0,00	0,00	0,00
6	EA0230	<i>E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	0,00	0,00	0,00
6	EA0240	<i>E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi</i>	0,00	0,00	0,00
4	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
2	EA0260	E.2) Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
3	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0,00	0,00	0,00
3	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
4	EA0290	<i>E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00
4	EA0300	<i>E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali</i>	0,00	0,00	0,00
4	EA0310	<i>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</i>	0,00	0,00	0,00
5	EA0320	<i>E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0,00	0,00	0,00

LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	2021	2022	2023
6	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00
6	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00
5	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0,00	0,00	0,00
6	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00
6	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0,00	0,00	0,00
7	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0,00	0,00	0,00
7	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0,00	0,00	0,00
7	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0,00	0,00	0,00
6	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00	0,00
6	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	0,00	0,00
6	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00	0,00
6	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00
6	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0,00	0,00	0,00
4	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0,00	0,00	0,00
5	EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0,00	0,00	0,00
5	EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00
5	EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	0,00	0,00	0,00
6	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00
6	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0,00	0,00	0,00
6	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00	0,00
6	EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	0,00	0,00
6	EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00	0,00
6	EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00
6	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0,00	0,00	0,00
4	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
TOTAL E	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	0,00	0,00	0,00
TOTAL E	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	58.603.042,00	59.375.525,00	59.375.525,00
1	Y	Imposte e tasse			
2	YA0010	Y.1) IRAP	57.947.042,00	58.719.525,00	58.719.525,00
3	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	51.752.836,00	52.525.319,00	52.525.319,00
3	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	5.922.000,00	5.922.000,00	5.922.000,00
3	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	272.000,00	272.000,00	272.000,00
3	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	206,00	206,00	206,00
2	YA0060	Y.2) IRES	656.000,00	656.000,00	656.000,00
3	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	656.000,00	656.000,00	656.000,00
3	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0,00	0,00	0,00

LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	2021	2022	2023
2	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00	0,00	0,00
TOTALE	YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	58.603.042,00	59.375.525,00	59.375.525,00
TOTALE	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00

Bilancio Preventivo economico Annuale e Pluriennale

		2021	2020	IMPORTO VARIAZIONE T/T-1	VAR % T/T-1	2022	2023	
	A	A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
AA0010	A1	1) Contributi in c/esercizio	3.039.191.381,45	2.979.624.293,50	59.567.087,95	2,00%	3.033.763.025,00	3.024.369.178,00
AA0020	A1a	a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	2.832.897.665,00	2.746.851.641,82	86.046.023,18	3,13%	2.863.823.764,00	2.856.339.909,00
AA0050	A1b	b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	206.293.716,45	232.772.651,68	- 26.478.935,23	-11,38%	169.939.261,00	168.029.269,00
AA0070	A1b1	1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	44.800.741,17	49.281.049,13	- 4.480.307,96	-9,09%	48.789.986,00	49.398.374,00
AA0080	A1b2	2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	115.587.895,44	149.188.578,48	- 33.600.683,04	-22,52%	43.855.195,00	43.855.195,00
AA0090	A1b3	3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	15.216.000,00	10.310.000,00	4.906.000,00	47,58%	47.133.000,00	47.107.000,00
AA0100	A1b4	4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	28.196.699,84	21.500.024,07	6.696.675,77	31,15%	27.668.700,00	27.668.700,00
AA0110	A1b5	5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	0,00%	-	-
AA0140	A1b6	6) Contributi da altri soggetti pubblici	2.492.380,00	2.493.000,00	- 620,00	-0,02%	2.492.380,00	-
AA0180	A1c	c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	0,00%	-	-
AA0190	A1c1	1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	0,00%	-	-
AA0200	A1c2	2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	0,00%	-	-
AA0210	A1c3	3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	0,00%	-	-
AA0220	A1c4	4) da privati	-	-	-	0,00%	-	-
AA0230	A1d	d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	0,00%	-	-
AA0240	A2	2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 9.000.000,00	- 9.385.597,00	385.597,00	-4,11%	- 9.000.000,00	- 9.000.000,00
AA0270	A3	3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	8.129.028,00	24.776.640,00	- 16.647.612,00	-67,19%	8.129.028,00	8.129.028,00
AA0320	A4	4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	33.790.977,95	32.746.203,56	1.044.774,39	3,19%	26.770.517,00	24.627.813,00
AA0340+AA0450	A4a	a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	24.605.404,44	19.045.060,74	5.560.343,70	29,20%	17.897.368,00	15.817.149,00
AA0670	A4b	b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.376.665,00	5.736.646,15	- 2.359.981,15	-41,14%	3.376.665,00	3.376.665,00
AA0440+AA0610+AA0660	A4c	c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	5.808.908,51	8.287.496,67	- 2.478.588,16	-29,91%	5.496.494,00	5.433.999,00
AA0750	A5	5) Concorsi, recuperi e rimborsi	47.956.625,00	41.412.354,82	6.544.270,18	15,80%	47.956.625,00	47.956.625,00
AA0940	A6	6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	11.406.603,00	20.614.633,10	- 9.208.030,10	-44,67%	11.406.603,00	11.406.603,00
AA0980	A7	7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	47.279.000,00	44.348.835,06	2.840.403,00	6,39%	47.279.000,00	47.279.000,00
AA1050	A8	8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	0,00%	-	-
AA1060	A9	9) Altri ricavi e proventi	3.233.586,00	4.958.700,00	- 1.725.114,00	-34,79%	3.233.586,00	3.233.586,00
AZ9999		TOTALE A)	3.181.987.201,40	3.139.185.824,98	42.801.376,42	1,36%	3.169.538.384,00	3.158.001.833,00
	B	B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
BA0010	B1	1) Acquisti di beni	357.572.924,13	350.084.167,00	7.488.757,13	2,14%	364.442.495,00	362.495.274,00
BA0020	B1a	a) Acquisti di beni sanitari	352.460.307,13	345.153.392,00	7.306.915,13	2,12%	358.699.234,00	356.752.013,00
BA0310	B1b	b) Acquisti di beni non sanitari	5.112.617,00	4.930.775,00	181.842,00	3,69%	5.743.261,00	5.743.261,00
BA0400	B2	2) Acquisti di servizi sanitari	1.594.529.778,27	1.552.628.572,89	41.901.205,38	2,70%	1.559.813.038,00	1.551.550.682,00
BA0410	B2a	a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	195.912.489,12	195.589.872,66	322.616,46	0,16%	195.535.367,00	195.459.942,00
BA0490	B2b	b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	236.108.691,77	238.452.835,06	- 2.344.143,29	-0,98%	235.331.519,00	235.179.084,00
BA0530	B2c	c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	212.001.376,33	203.578.099,86	8.423.276,47	4,14%	207.517.999,00	206.621.324,00
BA0640	B2d	d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	51.864.382,00	52.627.973,00	- 763.591,00	-1,45%	51.864.382,00	51.864.382,00
BA0700	B2e	e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	35.509.180,00	37.140.000,00	- 1.630.820,00	-4,39%	35.509.180,00	35.509.180,00
BA0750	B2f	f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	13.500.000,00	17.579.170,00	- 4.079.170,00	-23,20%	13.500.000,00	13.500.000,00
BA0800	B2g	g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	542.754.659,12	511.863.679,80	30.890.979,32	6,04%	520.972.339,00	516.615.875,00
BA0900	B2h	h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	24.996.644,00	20.733.000,00	4.263.644,00	20,56%	24.996.644,00	24.996.644,00
BA0960	B2i	i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	137.998.261,87	135.292.282,40	2.705.979,47	2,00%	135.682.727,00	135.219.619,00
BA1030	B2j	j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	2.453.028,36	2.259.037,33	193.991,03	8,59%	2.240.521,00	2.198.020,00
BA1090	B2k	k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	3.770.428,34	2.944.428,78	825.999,56	28,05%	3.561.787,00	3.520.058,00
BA1140	B2l	l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	79.147.521,00	86.739.395,00	- 7.591.874,00	-8,75%	79.147.521,00	79.147.521,00
BA1200	B2m	m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.359.100,00	3.041.549,00	- 682.449,00	-22,44%	2.359.100,00	2.359.100,00
BA1280	B2n	n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	8.508.359,00	10.248.680,00	- 1.740.321,00	-16,98%	8.508.359,00	8.508.359,00
BA1350	B2o	o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	20.363.646,00	15.058.419,00	5.305.227,00	35,23%	20.363.646,00	20.363.646,00
BA1490	B2p	p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	27.183.982,93	19.480.151,00	7.703.831,93	39,55%	22.721.947,00	20.490.928,00
BA1550	B2q	q) Costi per differenziale Tariffe TUC	98.028,43	-	98.028,43	0,00%	-	-
BA1560	B3	3) Acquisti di servizi non sanitari	192.826.573,00	178.938.086,19	13.888.486,81	7,76%	194.891.784,00	194.054.847,00
BA1570	B3a	a) Servizi non sanitari	184.769.853,00	174.809.342,19	9.960.510,81	5,70%	186.835.064,00	185.998.127,00
BA1750	B3b	b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	5.536.720,00	1.675.744,00	3.860.976,00	230,40%	5.536.720,00	5.536.720,00
BA1880	B3c	c) Formazione	2.520.000,00	2.453.000,00	67.000,00	2,73%	2.520.000,00	2.520.000,00
BA1910	B4	4) Manutenzione e riparazione	50.113.900,00	47.157.426,00	2.956.474,00	6,27%	50.604.504,00	50.114.467,00
BA1990	B5	5) Godimento di beni di terzi	19.634.313,00	16.379.002,00	3.255.311,00	19,87%	19.634.313,00	19.634.313,00
BA2080	B6	6) Costi del personale	808.638.061,00	824.300.655,00	- 15.662.594,00	-1,90%	820.708.115,00	820.708.115,00
BA2110	B6a	a) Personale dirigente medico	331.271.704,00	329.996.799,00	1.274.905,00	0,39%	336.216.397,00	336.216.397,00
BA2150	B6b	b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	38.212.795,00	34.818.702,00	3.394.093,00	9,75%	38.783.175,00	38.783.175,00
BA2190	B6c	c) Personale comparto ruolo sanitario	295.777.485,00	304.312.595,00	- 8.535.110,00	-2,80%	300.192.378,00	300.192.378,00
BA2240+BA2330+BA2420	B6d	d) Personale dirigente altri ruoli	9.333.563,00	9.892.863,00	- 559.300,00	-5,65%	9.472.879,00	9.472.879,00
BA2280+BA2370+BA2460	B6e	e) Personale comparto altri ruoli	134.042.514,00	145.279.696,00	- 11.237.182,00	-7,73%	136.043.286,00	136.043.286,00
BA2500	B7	7) Oneri diversi di gestione	8.450.456,00	9.194.368,00	- 743.912,00	-8,09%	8.450.456,00	8.450.456,00
BA2560	B8	8) Ammortamenti	50.867.804,00	51.339.940,71	- 472.136,71	-0,92%	50.867.804,00	50.867.804,00
BA2570	B8a	a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.352.000,00	2.501.389,35	- 149.389,35	-5,97%	2.352.000,00	2.352.000,00
BA2590	B8b	b) Ammortamenti dei Fabbricati	23.311.842,00	23.734.589,36	- 422.747,36	-1,78%	23.311.842,00	23.311.842,00
BA2620	B8c	c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	25.203.962,00	25.103.962,00	100.000,00	0,40%	25.203.962,00	25.203.962,00
BA2630	B9	9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	0,00%	-	-
BA2660	B10	10) Variazione delle rimanenze	- 2.520.000,00	- 2.020.000,00	- 500.000,00	24,75%	- 2.520.000,00	- 2.520.000,00
BA2670	B10a	a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 2.500.000,00	- 2.000.000,00	- 500.000,00	25,00%	- 2.500.000,00	- 2.500.000,00
BA2680	B10b	b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	- 20.000,00	- 20.000,00	-	0,00%	- 20.000,00	- 20.000,00
BA2690	B11	11) Accantonamenti	41.907.698,00	50.842.749,46	- 8.935.051,46	-17,57%	41.907.698,00	41.907.698,00
BA2700	B11a	a) Accantonamenti per rischi	13.270.232,00	14.109.611,47	- 839.379,47	-5,95%	13.270.232,00	13.270.232,00
BA2760	B11b	b) Accantonamenti per premio operosità	2.607.529,00	2.607.528,81	0,19	0,00%	2.607.529,00	2.607.529,00
BA2770	B11c	c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	11.315.000,00	15.568.066,18	- 4.253.066,18	-27,32%	11.315.000,00	11.315.000,00
BA2820	B11d	d) Altri accantonamenti	14.714.937,00	18.557.543,00	- 3.842.606,00	-20,71%	14.714.937,00	14.714.937,00
BZ9999		TOTALE B)	3.122.021.507,40	3.078.844.967,25	43.176.540,15	1,40%	3.108.800.207,00	3.097.263.656,00
(A-B)		DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	59.965.694,00	60.340.857,73	- 375.163,73	-0,62%	60.738.177,00	60.738.177,00
	C	C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
CA0010+CA0050	C1	1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	287.201,00	287.201,00	-	0,00%	287.201,00	287.201,00
CA0110+CA0150	C2	2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	1.649.853,00	1.650.853,00	- 1.000,00	-0,06%	1.649.853,00	1.649.853,00
CZ9999		TOTALE C)	- 1.362.652,00	- 1.363.652,00	1.000,00	-0,07%	- 1.362.652,00	- 1.362.652,00
	D	D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
DA0010	D1	1) Rivalutazioni	-	-	-	0,00%	-	-

			2021	2020	IMPORTO VARIAZIONE T/T-1	VAR % T/T 1	2022	2023
DA0020	D2	2) Svalutazioni	-	-	-	0,00%	-	-
DZ9999		TOTALE D)	-	-	-	0,00%	-	-
E	E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
EA0010	E1	1) Proventi straordinari	-	-	-	0,00%	-	-
EA0020	E1a	a) Plusvalenze	-	-	-	0,00%	-	-
EA0030	E1b	b) Altri proventi straordinari	-	-	-	0,00%	-	-
EA0260	E2	2) Oneri straordinari	-	-	-	0,00%	-	-
EA0270	E2a	a) Minusvalenze	-	-	-	0,00%	-	-
EA0280	E2b	b) Altri oneri straordinari	-	-	-	0,00%	-	-
EZ9999		TOTALE E)	-	-	-	0,00%	-	-
XA0000		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	58.603.042,00	58.977.205,73	- 374.163,73	-0,63%	59.375.525,00	59.375.525,00
Y	Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO						
YA0010	Y1	1) IRAP	57.947.042,00	58.644.205,64	- 697.163,64	-1,19%	58.719.525,00	58.719.525,00
YA0020	Y1a	a) IRAP relativa a personale dipendente	51.752.836,00	52.469.000,00	- 716.164,00	-1,36%	52.525.319,00	52.525.319,00
YA0030	Y1b	b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	5.922.000,00	5.903.000,00	19.000,00	0,32%	5.922.000,00	5.922.000,00
YA0040	Y1c	c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	272.000,00	272.000,00	-	0,00%	272.000,00	272.000,00
YA0050	Y1d	d) IRAP relativa ad attività commerciali	206,00	205,64	0,36	0,18%	206,00	206,00
YA0060	Y2	2) IRES	656.000,00	656.000,00	-	0,00%	656.000,00	656.000,00
YA0090	Y3	3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	0,00%	-	-
YZ9999		TOTALE Y)	58.603.042,00	59.300.205,64	- 697.163,64	-1,18%	59.375.525,00	59.375.525,00
ZZ9999		UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	322.999,91	322.999,91	-100,00%	-

Allegato 3 PDELCS 501/2021 del 27/05/2021

Relazione del Commissario Straordinario

Bilancio annuale e pluriennale 2021-2023

Il presente documento definisce il quadro di riferimento generale del contesto che ha caratterizzato la predisposizione del Bilancio di Previsione.

Si ritiene opportuno evidenziare che la gestione dell'emergenza sanitaria determinata dall'evoluzione della pandemia da Sars-Cov 2 (COVID-19) che rende necessari continui interventi di rimodulazione dell'organizzazione delle risorse disponibili per garantire l'assistenza sanitaria sia ai pazienti affetti da Covid 19 che da tutte le altre patologie e l'importante cambiamento organizzativo che sta caratterizzando e caratterizzerà il Servizio Sanitario Regionale nel corso del 2021, hanno condizionato la predisposizione dei documenti di programmazione, si è dovuto procedere infatti, con la quantificazione dei costi di gestione sulla base del contesto attuale prevedendone l'evoluzione nel corso del 2021 -2023 senza tuttavia avere tutti gli elementi necessari per disegnare lo scenario che andrà a delinearsi.

In particolare, come noto, è in fase di predisposizione il progetto di attivazione di ARES con le conseguenti azioni necessarie per l'applicazione di quanto previsto dalla L.R. 24/2020 che prevede tra l'altro l'attivazione delle 8 Aziende Socio Sanitarie Locali e la relativa riconversione dei servizi sanitari.

La programmazione considera uno scenario di coerenza con le indicazioni regionali che richiedono il raggiungimento del pareggio di bilancio nell'anno 2021 ed il consolidamento di tale risultato nell'arco del triennio.

I documenti di Programmazione tenuto conto dell'obiettivo di continuità della garanzia di mantenimento dei Livelli di Assistenza tengono conto:

- del processo di riforma del Servizio Sanitario Regionale attualmente in corso;
- del commissariamento aziendale;
- dell'aggiornamento delle indicazioni regionali, pervenute con nota Prot. n. 2021/9649 del 7.04.2021, con la quale vengono comunicate le nuove assegnazioni relative alle risorse del Fondo sanitario regionale;
- delle indicazioni RAS pervenute via mail in data 19.04.2021, (PG/2021/143796) nelle quali si precisa che nel Bilancio di previsione 2021-23 potranno essere iscritti nelle voci di costo esclusivamente "costi Covid" per i quali sono stati già individuati nella nota in oggetto stanziamenti ad hoc;
- delle ulteriori indicazioni RAS pervenute via mail in data 23.04.2021 (PG72021/143792) nelle quali si fa presente che la LR 5/2021 "Bilancio di previsione triennale 2021-2023" è una Finanziaria di natura tecnica e che pertanto risultano previsti gli assestamenti anche per gli

anni 2022-2023. In tal senso viene esplicitato che l'adozione del Bilancio di Previsione per le relative annualità dovrà avvenire come previsto dalla legge in pareggio

- dell'eventuale rimodulazione delle voci di risparmio a seguito di successiva approvazione del Bilancio di previsione triennale 2021-2023.

L'esercizio 2021 sarà inoltre influenzato dai costi per fronteggiare l'emergenza da COVID-19 che, secondo le indicazioni regionali, non sono stati inclusi nel bilancio di previsione in pareggio.

Il lavoro di predisposizione del documento di programmazione ha considerato fra i vincoli il riallineamento dei volumi di attività rispetto allo storico pre-pandemia nel secondo semestre 2021, naturalmente al netto dei processi di riorganizzazione di cui al momento non è totalmente quantificabile l'impatto

Tuttavia occorre considerare che, come in tutto il contesto nazionale, le strutture aziendali proseguiranno nel fronteggiare l'emergenza sanitaria e nel riorganizzare l'assistenza oltre che procedere con quanto previsto dall'applicazione della Riforma del Servizio Sanitario Regionale. La stessa predisposizione del Piano del Fabbisogno del Personale 2021-2023 e del Piano delle Acquisizioni di Beni e Servizi 2021-2022 considerata nelle attività di predisposizione del Bilancio di previsione, sono state oggetto di aggiornamenti e presumibilmente saranno oggetto di ulteriori revisioni derivanti dal consolidamento delle azioni di riorganizzazione del sistema e dall'individuazione dei nuovi fabbisogni espressi dai Direttori Generali delle Aziende che verranno costituite.

Pertanto, la programmazione sarà oggetto di aggiornamento alla luce della prossima attuazione della L.R. 24/2020, con conseguente necessario adeguamento delle previsioni economico-finanziarie in relazione alle mutate esigenze derivanti dal nuovo assetto organizzativo istituzionale del Sistema Sanitario Regionale e dell'evoluzione epidemiologica del COVID-19 che implicheranno una rideterminazione del contesto di riferimento e delle azioni programmatiche.

Il contesto attuale di riferimento non consente al momento di delineare azioni strategiche specifiche legate alla gestione economica dello scenario in piena evoluzione, i servizi aziendali hanno tuttavia lavorato per rappresentare al meglio la struttura dei costi aziendali che si dovrebbe determinare nel corso del 2021-2023 con l'obiettivo di garantire la piena continuità dell'operatività delle Strutture Sanitarie Aziendali.

La nota illustrativa al BEP 2021 evidenzia le principali variazioni rilevate rispetto al precedente previsionale.

Concluse le fasi di riorganizzazione dell'assetto istituzionale del Servizio Sanitario Regionale si procederà ad una riprogrammazione delle attività e dei relativi costi con l'obiettivo primario di ottimizzare i processi, garantire la corretta allocazione delle risorse rispetto ai bisogni

assistenziali e in base alle funzioni gestite dalle Aziende del Servizio Sanitario Regionale.

Le azioni programmatiche 2021 dovranno quindi essere orientate alla riorganizzazione secondo la riforma del Servizio Sanitario Regionale, proseguendo sotto il commissariamento l'attività prevista nei documenti di programmazione economico-finanziaria negli specifici documenti relativi al Piano Triennale del Fabbisogno del Personale, al Piano dei Lavori Pubblici e al Piano Preventivo delle Attività.

NOTA ILLUSTRATIVA
Bilancio Economico di Previsione 2021-2022-2023



INDICE

1	Premessa.....	3
2	Valore della produzione	6
3	Costi della produzione	8
3.1	<i>Acquisti di beni.....</i>	<i>8</i>
3.2	<i>Acquisti di servizi.....</i>	<i>9</i>
3.3	<i>Manutenzione e riparazione.....</i>	<i>11</i>
3.4	<i>Godimento beni di terzi</i>	<i>12</i>
3.5	<i>Costo del personale</i>	<i>12</i>
3.6	<i>Oneri diversi di gestione</i>	<i>12</i>
3.7	<i>Ammortamenti.....</i>	<i>12</i>
3.8	<i>Svalutazioni.....</i>	<i>12</i>
3.9	<i>Accantonamenti</i>	<i>13</i>

1 Premessa

Il Bilancio Economico Preventivo per gli anni 2021-2023 è stato redatto ai sensi dell'art.25 del DLGS 118/2011.

La documentazione si compone del Bilancio di previsione, che include un conto economico preventivo e un piano dei flussi di cassa prospettici. Sono previsti, inoltre, la Nota Illustrativa (che esplica i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio) e una Relazione di accompagnamento del Direttore Generale.

Il CE di Previsione è stato redatto tenendo conto della normativa in materia di contabilità e bilancio dettata da:

- norme civilistiche, di cui agli articoli 2423 e seguenti del codice civile, e principi contabili emanati da OIC;
- Decreto Legislativo n. 118/2011, avente ad oggetto "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi";
- nonché in ottemperanza a quanto previsto dalle comunicazioni pervenute dalla Direzione Generale della Sanità sulla tematica oggetto del presente documento.

La presente rimodulazione del Modello CE Previsionale 2021-2023, è stata predisposta a seguito delle nuove indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2021-2023, disposte dalla Direzione Generale della Sanità con le seguenti comunicazioni:

- Prot. n. 2021/9649 del 7.04.2021, con la quale vengono comunicate le nuove assegnazioni relative alle risorse del Fondo sanitario regionale;
- PG/2021/143796 pervenuta via mail in data 19.04.2021, nella quale si precisa che nel Bilancio di previsione 2021-23 potranno essere iscritti nelle voci di costo esclusivamente "costi Covid" per i quali sono stati già individuati nella nota in oggetto stanziamenti ad hoc;
- PG72021/143792 pervenuta via mail in data 23.04.2021, nella quale si fa presente che la LR 5/2021 "Bilancio di previsione triennale 2021-2023" è una Finanziaria di natura tecnica e che pertanto risultano previsti gli assestamenti anche per gli anni 2022-2023. In tal senso viene esplicitato che l'adozione del Bilancio di Previsione per le relative annualità dovrà avvenire come previsto dalla legge in pareggio.

Il Modello CE Previsionale in allegato è stato pertanto allineato:

- alle indicazioni di cui alla nota Prot. n. 2021/9649 del 7.04.2021;
- al Piano Investimenti , revisionato dal Dipartimento competente sulla base delle indicazioni allegata alla suddetta nota Prot. n. 2021/9649 del 7.04.2021 e in fase di approvazione;
- alla rideterminazione del "Piano Triennale del Fabbisogno del Personale 2021- 2023" attualmente in corso di approvazione;
- all'aggiornamento delle partite intercompany, a seguito delle verifiche di conciliazione con le Aziende Sanitarie Regionali.

Anche l'attuale aggiornamento del BEP effettuato a seguito delle indicazioni sopra riportate come accaduto per la redazione della precedente versione del BEP 2021 approvata a Novembre 2020 è stata influenzata da due ordini di fattori esogeni che stanno incidendo e incideranno sensibilmente nella gestione economico-finanziaria e sull'assetto organizzativo-istituzionale dell'ATS Sardegna, individuabili:

- nella riforma del sistema sanitario regionale prevista dalla L.R. 24/2020 in particolare e nel commissariamento dell'ATS Sardegna, così come previsto dall'art.47, e del relativo piano di scorporo, incorporazione e di riconversione dei servizi sanitari;
- nelle dinamiche epidemiologiche dell'attuale fenomeno pandemico da Sars-Cov 2 (COVID-19) e conseguenti modulazioni di risorse per far fronte alle misure preventive e di gestione dell'emergenza sanitaria, seppur garantendo i Livelli Essenziali di Assistenza.

Per quanto riguarda i costi derivanti dall'emergenza sanitaria COVID-19 si era provveduto già dal mese di novembre a una quantificazione distinta rispetto alla programmazione economico-finanziaria, così come da indicazioni regionali pervenute via mail in data 12 novembre 2020 e ribadite con la comunicazione del 19 aprile 21 secondo cui gli stessi potranno avere copertura finanziaria ad hoc a seguito dell'individuazione dei finanziamenti specifici , pertanto anche nella predisposizione del modello CE aggiornato a seguito delle nuove disposizioni non sono incluse le previsioni dei costi aggiuntivi determinati dalla pandemia da SARS COV 19

Come rilevato anche nella precedente Nota illustrativa allegata alla Deliberazione del mese di novembre 2020, il BEP 2021-2023 potrà essere oggetto di revisione e/o integrazione alla luce della prossima attuazione della L.R. 24/2020 e della Legge Finanziaria, con conseguente necessario adeguamento dei valori in relazione alle mutate esigenze derivanti dal nuovo assetto organizzativo istituzionale del Sistema Sanitario Regionale.

La presente documentazione è stata predisposta tenendo conto di quanto definito con il protocollo d'intesa tra la ATS e l'AREUS, in merito alla gestione dei processi amministrativi e contabili, di cui alla d.D.G. n. 876 del 04/07/2018 e del relativo programma di riparto dei costi allo stesso allegato.

In estrema sintesi, la programmazione economica rappresentata considera uno scenario di coerenza con le indicazioni regionali che richiedono la predisposizione del Conto Economico con il pareggio di bilancio nell'anno 2021 ed il consolidamento di tale risultato nell'arco del prossimo triennio.

Si ritiene opportuno sottolineare che, a causa del grave scenario emergenziale determinato dall'evoluzione epidemiologica dovuta al COVID-19 e del particolare momento di riorganizzazione che sta caratterizzando la trasformazione del Servizio Sanitario Regionale con l'applicazione di quanto previsto dalla Legge Regionale 24/2020, sarà necessario procedere alla rielaborazione dei documenti di programmazione in aderenza alla nuovo contesto.

2 Valore della produzione

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2020	BEP 2021	DELTA	DELTA%
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	3.139.185.824,98	3.181.987.201,4	42.478.376,42	1,35%

Il nuovo valore della produzione previsto per il 2021 registra un incremento complessivo di 42.478 €/mgl in riduzione rispetto all'incremento precedente che era di ca 60.000 €/mgl, dovuto in particolar modo a:

- Contributi da Regione per quota F.S. regionale indistinto (+ 85.382.031 rispetto al 2020), dovuto sia ad un incremento del Finanziamento indistinto +73.796.417 che del Finanziamento indistinto finalizzato da Regione +11.405.613;
- Mentre rispetto al precedente previsionale i Contributi da Regione c/esercizio extra fondo (+15.167.264,32 rispetto al 2020 nei ricavi comunicati a Novembre), le nuove comunicazioni RAS prevedono un decremento rispetto al 2020 per - € 26.478.935 determinato per € 33.600.683 dalla riduzione dei Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA;
- Una riduzione di 9.208.030 per la Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket). Tale contrazione deriva dall'analisi dati di attività 2020 e dalle ipotesi di proiezione considerando il proseguire dell'emergenza pandemica COVID-19 e una ripresa dell'attività e dal secondo semestre 2021;
- Per l'utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti si è prevista una riduzione di -16.647.612,00, in quanto nel 2020 erano stati considerati i finanziamenti per le Liste di Attesa (11,5 €/mgl) e per il Mater Olbia (5 €/mgl).

La seguente tabella riepiloga le macro voci che compongono il Valore della Produzione e che mostrano uno scostamento rispetto al BEP2020.

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2020	BEP 21 AGGIORNATO MAGGIO 21	DELTA	DELTA%
AA0030	<i>A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto</i>	2.740.031.779	2.825.413.810,00	85.382.031	3,12%
AA0040	<i>A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</i>	6.819.863	7.483.855,00	663.992	9,74%
AA0060	<i>A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</i>	230.279.652	203.801.336,45	-26.478.316	-11,50%
AA0240	<i>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</i>	-9.385.597,00	-9.000.000,00	385.597	-4,11%

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2020	BEP 21 AGGIORNATO MAGGIO 21	DELTA	DELTA%
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	24.776.640,00	8.129.028,00	16.647.612	-67,19%
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	632.316	1.411.317,46	779.001	123,20%
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	323.000	806.000,00	483.000	149,54%
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	548.966	711.295,76	162.330	29,57%
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	415.531	538.403,75	122.873	29,57%
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	243.320	28.897,00	-214.423	-88,12%
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	4.546.117	2.863.817,00	-1.682.300	-37,01%
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	10.404	4.295,00	-6.109	-58,72%
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	56.558	28.940,00	-27.618	-48,83%
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	880.247	450.716,00	-429.531	-48,80%
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	407.081	529.081,00	122.000	29,97%
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	21.858.605	19.382.853,00	-2.475.752	-11,33%
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	7.000.000	5.672.022,00	-1.327.978	-18,97%

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2020	BEP 21 AGGIORNATO MAGGIO 21	DELTA	DELTA%
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	20.614.633	11.406.603,00	-9.208.030	-44,67%
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	44.438.597	47.279.000,00	2.840.403	6,39%
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	4.958.700,00	3.233.586,00	-1.725.114	-34,79%

3 Costi della produzione

Anche l'analisi dei costi della produzione è influenzata dalle medesime considerazioni esposte in premessa e nel paragrafo relativo all'esame del valore della produzione atteso.

Di seguito si riporta un confronto di estrema sintesi dei costi della produzione.

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2020	BEP 2021	DELTA	DELTA%
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	3.078.844.967	3.122.021.507,40	43.176.540,15	1,40%

Il dato finale dei costi attesi è in incremento del 1,40% rispetto alla previsione 2020. Occorre considerare che il totale dei costi della produzione anche per il 2021 è influenzato per circa 19.594.000 € da costi anticipati da ATS per conto di AREUS di conseguenza l'incremento percentuale al netto di tali costi si assesta al 0,77%

Di seguito le voci per cui si è previsto una variazione determinante per il risultato complessivo dei costi di produzione 2021 aggiornato rispetto al BEP 2020.

3.1 Acquisti di beni

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2020	BEP 2021	DELTA	DELTA%
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	345.153.392,00	352.460.307,13	7.306.915,13	2%

Prodotti farmaceutici ed emoderivati

Sulla base dell'andamento 2020 prevedendo la completa ripresa dell'attività a regime dal secondo semestre 2021, e tenuto conto dell'evoluzione dei costi relativi alla Distribuzione per Conto nel corso del 2020 si è ipotizzato un incremento del 5,66% rispetto al previsionale 2020 pari a + 12.147.874 euro ma un decremento rispetto all'andamento del 2020.

Dispositivi medici

La voce di costo evidenzia un decremento di 5.708.343 euro (-5% rispetto al preventivo 2020) il valore è stato determinato prevedendo il mantenimento dell'andamento dei costi registrati nel corso dei primi 9 mesi del 2020 al netto dei costi per dispositivi COVID-19, tale riduzione nella previsione è giustificata dal fatto che la ripresa totale sia delle attività sia ambulatoriali che ospedaliere a pieno regime, tenuto conto dell'andamento attuale della pandemia, è stato previsto a partire dal secondo trimestre 2021.

Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione

La variazione (+663.000 euro) deriva dalla compensazione delle voci *B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati (+2.025.000 euro)* e *B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari (-2.688.000 euro)*, sulla base delle interlocuzioni con l'AOU di Sassari e l'AO Brotzu relativamente alla quadratura delle partite intercompany.

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2020	BEP 2021	DELTA	DELTA%
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	4.930.775,00	5.112.617,00	181.842,00	3,69%

Non si prevedono notevoli scostamenti, seppur alla voce *Altri beni e prodotti non sanitari* dovuto da un mantenimento dei costi registrati nel 2020 al netto dei costi per dispositivi COVID-19.

3.2 Acquisti di servizi

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2020	BEP 2021	DELTA	DELTA%
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.552.628.573	1.594.529.778,27	41.901.205,38	2,70%

Acquisti servizi sanitari per farmaceutica

Il valore della farmaceutica convenzionata, che nel 2020 si è attestata su un valore di ca 236.096.349 con una riduzione di € 6.199.895 rispetto al 2019, è stato previsto in riduzione rispetto al 2020 di circa 3.000.000

Nella previsione relativa l'acquisto delle prestazioni sanitarie da privato accreditato si è previsto l'utilizzo dell'intero tetto di spesa previsto dalla RAS utilizzato per la predisposizione del Piano Preventivo delle Attività 2021-2023 adottato con Deliberazione n 30 del 16/11/2020

Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale

Registrano un incremento del 4,14% rispetto al 2020 pari a complessivi 8.423.276 euro, a fronte delle voci per mobilità passiva comunicate dall'ARIS in particolare per l'acquisto per prestazioni ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero da Aziende sanitarie pubbliche della Regione che rispettivamente rispetto al previsionale 2020 hanno subito un incremento di €5.905.182 e di 3.764.230

Sulla base dei dati di attività registrati nel corso del 2020 e ipotizzando una ripresa dell'attività a regime dal secondo semestre 2021 si registra un decremento della voce *B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI* per 3.500.000 euro (-7% rispetto al BEP 2020). Sulla base dei tetti per le strutture private si registra un decremento della voce *B.2.A.3.8) - da privato* per -1.838.870 (-2% rispetto al BEP 2020).

Tale contrazione deriva dall'analisi dati di attività 2020 e dalle ipotesi di proiezione considerando il proseguire dell'emergenza pandemica COVID-19.

Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera

Si registra un incremento di 30.890.979 euro (+6,04% rispetto al BEP 2020) dovute dall'applicazione del tetto regionale, nonché allo stanziamento di 60 milioni previsto dalla L.R. n. 12/2019 per l'avvio delle attività del Mater Olbia.

Si precisa che per quanto concerne l'acquisto di Servizi Sanitari da Privato, occorrerà considerare il dimensionamento dei contratti con le strutture accreditate per i ricoveri COVID-19, così come specificato nell'apposito paragrafo del presente documento.

Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale

La voce prevede un incremento di 4.263.644 (pari al 21% rispetto al 2020) dovuto dall'applicazione del tetto regionale e per il 38% dalla previsione di acquisto di prestazioni non rientranti nei tetti di committenza come da analisi comunicata dal Dipartimento Acquisizione Beni e Servizi.

Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria

Si prevede una contrazione complessiva di -7.591.874 euro di cui -2.384.395 dovuta dalle partite intercompany e -5.207.479 euro dall'applicazione dei tetti per la committenza.

Rimborsi, assegni e contributi sanitari

È stata prevista una contrazione in particolare della voce *B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi* per complessivi 1.161.630 euro sulla base dell'andamento del 2020 e ipotizzando una ripresa dell'attività a regime dal secondo semestre 2021.

Consulenze, Collaborazioni, Interinale di lavoro sanitarie e sociosanitarie

L'incremento previsto è dato in particolare dal ricorso a prestazioni di lavoro da privato, tra cui Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 Voce BA1390 (+ 2,6 milioni) e il ricorso al Lavoro interinale (+ 2,9 milioni). Tali voci di costo seppur in incremento rispetto al BEP 2020 risultano in decremento rispetto ai costi registrati nel corso dell'esercizio 2020. In particolare si prevede, a fronte dell'attuazione del Piano del Fabbisogno del Personale 2021, di ridurre il corso al lavoro interinali di 2,5 milioni rispetto ai costi 2020 che si sono attestati a € 9.124.644.

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria

La voce di costo mostra un incremento del 28% rispetto al BEP 2020 (+7.703.831) ricollegabili principalmente a una previsione dell'attivazione di nuove gare e sulla previsione di maggiori inserimenti di pazienti provenienti dalle aree territoriali di Sassari e Nuoro nelle RSA esternalizzate attualmente attive.

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2020	BEP 2021	DELTA	DELTA%
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	178.938.086	192.826.573	13.888.486	7,76%

Pulizia

La previsione di +1.781.500 euro (+7% rispetto al previsionale 2020). Tale incremento è dovuto dall'andamento dei costi 2020 che si stima proseguiranno anche nel 2021.

Mensa dipendenti

Nel primo semestre 2021 si prevede un maggior ricorso al lavoro agile, pertanto si è prevista una riduzione di 831.012 euro (-21% rispetto al BEP2020).

Utenze telefoniche

Rispetto alla previsione del precedente bilancio di previsione 2020-2022 dove si stimava un costo per il 2020 pari a € 2.500.000 dovuto alla modifica degli operatori economici e all'adesione alle nuove convenzioni CONSIP si è dovuto procedere ad un riallineamento di questa voce di costo con un'avanzamento del 42% rispetto al BEP2020 pari a 1.043.049,00, a causa del fatto che l'Azienda a tutt'oggi non ha potuto concludere il passaggio dall'attuale operatore economico alle nuove convenzioni Consip. La principale motivazione è data dal fatto che le risorse dei servizi competenti sono impegnate nel supporto per la gestione della pandemia. Si rileva inoltre un incremento dei costi del 2020 che si stima si avranno anche nel 2021 determinato dall'incremento della tariffa dei canoni applicata dall'attuale operatore economico, incremento contestato da ATS ma al momento ancora in corso.

Si ritiene di sottolineare che i costi hanno subito un incremento nel corso del 2020 a causa della gestione della pandemia nonostante l'efficientamento della gestione delle linee telefoniche con la dismissione delle linee non utilizzate (500 su 1650).

Premi di Assicurazione

Il costo risulta in linea con la polizza stipulata (attualmente in corso di validità) e con il premio prevista per il 2021.

Altri servizi non sanitari da privato

Lo scostamento di +5.375.364 euro (+10% rispetto al BEP 2020) è dovuto in particolar modo da:

- +2.500.000 per Costi per altri servizi non sanitari per acquisto hardware e servizi di sviluppo in previsione dell'attuazione della LR 24/2020;
- + 888.000 per Servizi per gestione CUP (esternalizzata);
- + 1.300.000 per Costi per altri servizi non sanitari (esternalizzati).

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

Lo scostamento è riconducibile ai contratti di lavoro somministrato (+2.863.783), che seppur in incremento rispetto al BEP 2020 risulta in decremento del 39% (-2.176.616) rispetto ai costi 2020 registrati a CE IV trimestre 2020, come da previsione di attuazione del Piano del Fabbisogno del Personale.

3.3 Manutenzione e riparazione

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2020	BEP 2021	DELTA	DELTA%
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	47.157.426	50.113.900	2.956.474	6,27%

Altre manutenzioni e riparazioni

È stato previsto un incremento di +4.261.306 euro dovuto principalmente alla prosecuzione del Piano di Manutenzioni e Assistenza per attrezzature informatiche e software (2020-2022), nonché del nuovo Piano di Manutenzioni 2021-2023. Inoltre sono stati considerati anche gli interventi per i nuovi Help-desk e servizi di supporto hardware.

PIANO FLUSSI PROSPETTICI DI CASSA 2021

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE	TOTALE
A	Saldo di cassa al primo del mese di riferimento	939.215	722.888	713.822	839.649	827.778	872.304	886.331	905.810	925.289	924.768	937.681	957.161	
1	ENTRATE													
1a	Trasferimenti da Regione:													
1a1	-per quota ordinaria		150.000	181.566	180.000	160.000	181.566	181.566	181.566	181.566	175.000	181.566	181.566	1.935.962
1a2	fondi finalizzati		15.000	20.453	15.000	20.453	15.000	20.453	20.453	20.453	20.453	20.453	20.453	208.624
	Totale Trasferimenti da Regione		165.000	202.019	195.000	180.453	196.566	202.019	202.019	202.019	195.453	202.019	202.019	2.144.586
0	Entrate proprie	8.538	8.538	8.538	8.538	8.538	8.538	8.538	8.538	8.538	8.538	8.538	8.538	102.459
1e	payback tetto spesa farmaceutica ospedaliera												8.500	8.500
	interessi attivi	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	287
1	Totale entrate	8.562	173.562	210.581	203.562	189.015	205.128	210.581	210.581	210.581	204.015	210.581	219.081	2.255.832
2	USCITE													
2a	Pagamenti per il personale/ consulenze collaborazioni/interinali (compreso arretrati contrattuali) e oneri	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	180.000	804.766
2b	Medicina convenzionata+ sumai	19.772	19.772	19.772	19.772	19.772	19.772	19.772	19.772	19.772	19.772	19.772	39.544	257.035
2c	produttività 2019 STIMA									20.000				18.000
2d	organi direttivi	156	156	156	156	156	156	156	156	156	156	156	156	1.872
	Totale personale e convenzionati	109.928	109.928	109.928	109.928	109.928	109.928	109.928	109.928	129.928	109.928	109.928	219.700	1.081.673
2b	Pagamenti ai fornitori:													
2b	beni e servizi	81.721	71.883	112.274	81.552	79.719	66.248	66.248	66.248	66.248	66.248	66.248	66.248	890.883
2b	pagamento debiti pregressi 2018 e ante	911	529	1.383	786	853	7.417	7.417	7.417	7.417	7.417	7.417	7.417	56.379
2b	Totale pagamenti ai fornitori	82.632	72.412	113.657	82.338	80.572	73.664	73.664	73.664	73.664	73.664	73.664	73.664	947.262

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE	TOTALE
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)	138	138	138	138	138	138	138	138	138	138	138	138	1.650
2d	godimento di beni di terzi	1.711	1.711	1.711	1.711	1.711	1.711	1.711	1.711	1.711	1.711	1.711	1.711	20.534
2d	imposte IRAP+IRES+altre imposte	5.081	5.081	5.081	5.081	5.081	5.081	5.081	5.081	5.081	5.081	5.081	5.081	60.967
2d	altri oneri di gestione	469	469	469	469	469	469	469	469	469	469	469	469	5.632
2d	Totale altre uscite	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	88.783
2	Totale uscite	200.069	189.850	231.095	199.775	198.009	191.102	191.102	191.102	211.102	191.102	191.102	300.874	2.117.718
B	ENTRATE - USCITE	-191.507	-16.288	-20.514	3.787	-8.994	14.026	19.479	19.479	-521	12.913	19.479	-81.793	
3c	Disponibilita conto capitale													141.629
3c	Disponibilità sottoconti													67.344
3c	Disponibilità conto ordinario	747.708	706.600	693.308	843.436	818.784	886.331	905.810	925.289	924.768	937.681	957.161	875.368	71.525
C	FABBISOGNO DI PERIODO	747.708	706.600	693.308	843.436	818.784	886.331	905.810	925.289	924.768	937.681	957.161	875.368	
	UTILIZZO CONTO CAPITALE													
	COPERTURA CAPITALE E ANTICIPAZIONE MESE UTILIZZATA													
	CASSA PERIODO	747.708	706.600	693.308	843.436	818.784	886.331	905.810	925.289	924.768	937.681	957.161	875.368	
	UTILIZZO ANTICIPAZIONE DI TESORERIA AUTORIZZATA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	SALDO DI CASSA	747.708	706.600	693.308	843.436	818.784	886.331	905.810	925.289	924.768	937.681	957.161	875.368	