Azienda Ospedaliera Universitaria
Policlinico Paolo Giaccone
di Palermo

RELAZIONE SULLA GESTIONE

BILANCIO DI ESERCIZIO 2017

INDICE

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione 3
1.1 Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio 4
2. Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita e sull'organizzazione dell'Azienda 5
2.1 L'AOUP Giaccone in cifre 5
2.2 Popolazione 6
2.3 Mission e organizzazione 6
2.4 Organi di Direzione 15
2.5 Struttura Organizzativa 18
2.6 Rapporti con l'Università degli Studi e il S.S.R. 20
3. Organizzazione dei servizi 20
3.1 Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi 20
4. La produzione assistenziale 22
5. Attività di Sperimentazione e Convenzione 30
6. Il Centro Unificato di Prenotazione (CUP) 31
7. Il Centro Regionale Qualità Laboratori 32
8. Qualità/Accreditamento dell'Istituzione 35
8.1 L'Accreditamento Istituzionale 35
8.2 La Carta dei Servizi 38
8.3 Report Reclami anno 2017 39
8.4 Report Rilevazione qualità percepita anno 2017 48
9. Le attività amministrativo contabili 68
9.1. Percorsi attuativi di certificabilità dei bilanci 68
9.2. Redazione delle situazioni contabili infrannuali, dei preventivi, dei preconsuntivi e del Bilancio di esercizio 76
9.3 La semplificazione amministrativa 77
9.4. Amministrazione Trasparente 77
9.5 Regolamenti Aziendali 78
9.6 Le attività di approvvigionamento 80
9.7 Proroghe 82
9.8 Direttive regionali prot. 1.204 del 21. gennaio 2007 e prot. 1.21.2 del 23 maggio 2007 e l'adesione a convenzioni CONSIP 82
9.9 Tutela della privacy 88
9.10 Sicurezza sul lavoro 89
9.11 Contenzioso Fornitori e contenzioso giurisdizionale 89

10. La Gestione delle Risorse Umane 95
10.1 Dati relativi al personale 95
10.2 Personale universitario 102
10.3 Il Personale aziendale – cod.BA2080 105
10.4 Indennità di ateneo (nozione giuridica e recupero) 109
11. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda 109
11.1. Legge regionale n.5 del 14/04/2009 (art. 6) - attribuzione di risorse – Negoziazione obiettivi e risorse 109
11.2. Direttive Assessoriali per chiusura bilancio 2017. 141
11.3. Assegnazione delle risorse di parte corrente. 143
11.4 Stato Patrimoniale 147
11.5 Conto Economico e analisi degli scostamenti 150
11.6 COSTI DELLA PRODUZIONE 173
11.7 ALTRI COSTI 194

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

Il presente documento, redatto a corredo del Bilancio di esercizio 2017, si propone lo scopo di fornire tutte le informazioni supplementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziarie dell'esercizio 2017. È stata redatta sulla base delle disposizioni del D.Lg. 118/2011 e s.m.i. facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC).

Le strategie aziendali messe in campo nel 2017, sono state orientate alla ricerca dell'equilibrio economico e alla salvaguardia e tutela dei livelli essenziali di assistenza.

Le risultanze del bilancio, chiusosi con un utile di €/mgl 540, evidenziano la considerevole riduzione dei costi rispetto ai ricavi realizzati nel periodo considerato.

Il suddetto risultato assume un significato ancor più rilevante in considerazione del quadro generale all'interno del quale si è collocata la gestione dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico (AOUP) "Paolo Giaccone" caratterizzata dal perdurare dei lavori straordinari di ristrutturazione.

In questo scenario si è realizzata una esaustiva razionalizzazione degli spazi, al fine di evitare di compromettere la quantità e la qualità dei servizi sanitari la cui erogazione costituisce un diritto costituzionalmente garantito.

1.1 Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario, dalla nota integrativa ed è corredato dalla presente relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, nonché facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., ai successivi decreti ministeriali di attuazione e seguendo le direttive impartite dai competenti organi regionali (Assessorato della Salute – *Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica* – e Assessorato dell'Economia – *Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro Ragioneria Generale della Regione*) con le seguenti Circolari:

- *5°/Dip./0031956 del 20/04/2018 "Direttiva di chiusura del bilancio d'esercizio 2017",*
- *5°/Dip./0033064 del 26/04/2018 "Trasmissione dati definitivi di mobilità attiva/passiva dell'anno 2017 e richiesta situazione economica al 31/12/2017.*
- *5°/Dip./38505 del 17/05/2018 di assegnazione definitiva delle risorse FSR e Payback anno 2017.*

Il D.Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt.1 e 2 della legge n. 42 del 5 maggio 2009, entrato in vigore il 1° gennaio 2012, ha previsto l'adozione di nuovi schemi di bilancio di conto economico e stato patrimoniale per gli enti del SSN e, al fine di consentire la loro corretta compilazione, il Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia, hanno operato la revisione dei modelli CE e SP.

A partire dal 1° gennaio 2014 sono entrate in vigore nella Regione Siciliana le disposizioni contenute al Titolo II del D.lgs 118/2011, ai sensi dell'art.47, comma 12, della Legge di Stabilità Regionale n. 5 del 28/01/2014.

La Direttiva Assessorato della Salute prot. n. 5°/Dip./0031956 del 20/04/2018, avente a oggetto "Direttiva per la chiusura dei Bilanci di esercizio 2017 delle Aziende Sanitarie Pubbliche Regionali", è finalizzata a dare indicazioni alle Aziende Sanitarie riguardo particolari tematiche relative ai bilanci di esercizio chiusi al 31 dicembre 2017, e specificatamente:

1. Voce CE AA0070 – Contributi da Regione (extrafondo) vincolati;
2. Rimborsi per accertamenti medico-legali effettuati dalle Asp;
3. Prestazioni a stranieri irregolari (STP) ed D.lgs 286/98;
4. Contabilizzazione somme assegnate per piano di investimenti finanziati con risorse accantonate nella GSA ex D.A. 2726 del 22 dicembre 2017;
5. Contabilizzazione Note credito farmaci antivirali diretti per il trattamento epatite C
6. Schemi di Bilancio e Nota Integrativa
3. Rendicontazione delle risorse assegnate per Progetti Obiettivo PSN
4. Assistenza ospedaliera e specialistica da privato
5. Contributi per ripiano perdite e Utili/perdite portati a nuovo nell'anno 2017
6. Crediti v/Regione
7. Rimanenze di magazzino
8. Fondi rischi
9. Costo del Personale
10. Rettifiche di contributi c/esercizio per destinazione investimenti
11. Modelli di rendicontazione economico-patrimoniale Consuntivi anno 2017-NSIS.

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

2. Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita e sull'organizzazione dell'Azienda

2.1 L'AOUP Giaccone in cifre

- 87.500 mq di superficie totale
- 527 posti letto di cui:
  - 433 degenza ordinaria e 58 day hospital per acuti
  - 35 degenza ordinaria e 1 day hospital per post-acuti
- 10 dipartimenti assistenziali + 1 dipartimento Amministrativo
- 17 sale operatorie
- 2.188 unità di personale (di cui 1.213 aziendali: 633 a tempo indeterminato e 580 a tempo determinato, e 975 universitari)
- 14.823 ricoveri in degenza ordinaria

- 3.757 ricoveri in day hospital
- 9.018 ricoveri in day service
- 53.886 accessi al Pronto Soccorso
- 423.886 prestazioni ambulatoriali

Dal punto di vista strutturale, l'Azienda presenta un'articolazione a padiglioni: alcuni dipartimenti raggruppano tutte, o quasi tutte, le unità operative che lo costituiscono all'interno dello stesso plesso, mentre altri dipartimenti sono caratterizzati da reparti tra loro distanziati, ciascuno dotato di una propria portineria. Una dislocazione così frammentata richiede un elevato sforzo se si vuole realizzare un sistema d'informazione e comunicazione quanto più possibile capillare e diffuso. I servizi centralizzati d'interfaccia con l'utenza (URP, CUP, Centralino) non possono ovviamente soddisfare questa esigenza e ciò causa un inevitabile deficit di contatto e conoscenza delle reali esigenze dell'utenza.
Ulteriore criticità è rappresentata dalla estesa e impegnativa opera di ristrutturazione edilizia, in atto dal 2012, che ha comportato inevitabili pesanti ricadute soprattutto sugli aspetti legati all'accessibilità fisica e conseguenti disagi per gli utenti e gli operatori.

2.2 Popolazione

L'AOUP opera nell'area metropolitana di Palermo, il cui territorio coincide con quello della preesistente provincia, che si estende su una superficie di 5.009 kmq, con una popolazione pari a 1.268.217 abitanti distribuiti su 82 comuni, con una densità di 253 ab/kmq (01.01.2017 – ISTAT).
L'Azienda offre al proprio bacino di utenza, proveniente dalla suddetta area metropolitana e da parte delle province di Agrigento, Trapani e Caltanissetta, tutte le prestazioni ospedaliere previste dall'Assessorato Regionale della Salute e per alcune branche è centro di riferimento regionale.

2.3 Mission e organizzazione

L'AOUP, con sede legale in Via del Vespro 129 – 90127 Palermo, è un ente dotato di personalità giuridica pubblica ed autonomia gestionale, in conformità con il modello sancito dal D.Lgs 502/92, modificato dal D.Lgs. 229/99, nonché dal D.lgs n.517/99. L'Azienda, con delibera n. 394 del 04/05/2017, ha adottato l'Atto aziendale che ha modificato il precedente Atto del 2016, provvedendo alla ri-codificazione della struttura organizzativa.

L'Azienda, con cod. Fiscale e Partita I.V.A. 05841790826, è un ente pubblico non economico, come indicato al comma 2 dell'art. 1 del D.Lgs 165/2001. Il tipo di attività attribuita all'Azienda è riferita al codice 861030 (istituti, cliniche e policlinici universitari) classificata nella tabella ATECO.

L'AOUP di Palermo, è disciplinata dai seguenti atti di indirizzo o di intesa aventi carattere generale e speciale:

- Legge Regionale del 14 aprile 2009 n. 5 "Norme per il riordino del Servizio Sanitario Regionale" ai sensi dell'art. 14 recante "Aziende ospedaliere-universitarie;
- Protocollo d'intesa sottoscritto tra la Regione Siciliana – Assessorato della Sanità – e le Università degli studi di Catania, Messina e Palermo in attuazione dell'art. 14 della L.R. del 14 Aprile 2009, n. 5, pubblicato nella GURS del 27 febbraio 2015;
- Art. 5 L.R. 32/87 e successive modificazioni ed integrazioni.

Il logo ufficiale dell'Azienda è il seguente:

Azienda Ospedaliera Universitaria
Policlinico Paolo Giaccone
di Palermo

Nessun altro logo di settore aziendale può essere inserito nella documentazione ufficiale dell'Azienda, fatta salva la possibilità di inserire loghi o sigilli di altri Istituti Economici, sia pubblici che privati, purché connessi a progetti specifici che coinvolgono l'Azienda e previa autorizzazione del Direttore Generale.

Il patrimonio dell'Azienda è costituito da tutti i beni mobili ed immobili ad essa appartenenti, come risulta dallo stato patrimoniale allegato al bilancio di esercizio, nonché da tutti i beni comunque acquisiti nell'esercizio delle proprie attività, anche a seguito di atti di liberalità. Esso viene conservato e incrementato nel tempo assicurare al meglio il soddisfacimento dei bisogni degli utenti del servizio sanitario regionale, cui eroga prestazioni e servizi.

L'Azienda dispone del proprio patrimonio secondo il regime della proprietà privata. I beni mobili e immobili utilizzati per il perseguimento dei fini istituzionali costituiscono patrimonio indisponibile e pertanto non possono essere sottratti alla loro destinazione, se non nei modi stabiliti dalla legge (art. 828, secondo comma e art. 830, secondo comma, del codice civile).

Tale regime patrimoniale si applica anche ai diritti reali su beni appartenenti ad altri soggetti quando tali diritti sono costituiti in favore dei beni dell'Azienda.

L'insieme dei beni patrimoniali, classificati in relazione alla effettiva destinazione degli stessi, è dettagliatamente descritto nel Libro dei Beni Ammortizzabili, che è sottoposto a periodico aggiornamento.

L'AOUP, in ragione della specifica missione formativa e delle peculiarità normative di riferimento, opera nell'ambito del SSR sulla base di protocolli d'intesa derivanti dall'applicazione del D.Lgs. n. 517/99. Detti protocolli, all'art.10, regolamentano l'utilizzo del Patrimonio dei beni mobili ed immobili che l'Università concede all'Azienda in uso gratuito, utilizzati e destinati all'attività assistenziale e con oneri di manutenzione ordinaria e straordinaria a carico dell'Azienda, salvo diverso accordo tra le parti, e con vincolo di destinazione ad attività assistenziale.

L'individuazione di beni immobili destinati alle attività assistenziali è contenuta in un prospetto, redatto di concerto tra il Rettore ed il Direttore Generale dell'AOUP ed è aggiornato con cadenza triennale ovvero quando l'Università e l'Azienda lo ritengano opportuno.

Alla cessazione della destinazione all'attività assistenziale i beni rientrano nella piena disponibilità dell'Università.

Nell'Atto aziendale sono espressi i principali cardini, elementi e modalità di funzionamento dell'organizzazione. In particolare sono specificati: gli elementi identificativi dell'Azienda, gli interlocutori esterni dell'Azienda, i principi ispiratori della gestione, l'assetto istituzionale, la struttura organizzativa, i sistemi e gli strumenti di gestione e di controllo.

Le funzioni di assistenza, didattica e ricerca sono svolte in forma integrata e opportunamente regolamentate da Protocolli d'intesa Regione - Università approvato con Decreto dell'Assessore della Sanità del 4 marzo 2010, la cui efficacia è cessata con l'entrata in vigore del nuovo Protocollo di intesa Regione - Università approvato con Decreto dell'Assessore per la Salute del 29 gennaio 2015 (pubblicato in GURS n.9 del 27.2.2015) .

La missione dell'Azienda è prioritariamente caratterizzata dalle seguenti macro-funzioni:

FUNZIONE ASSISTENZIALE

L'AOUP organizza e gestisce le attività assistenziali in condizioni di autonomia, erogando prestazioni sanitarie di diagnosi e cura in regime di ricovero ordinario in area medica e

chirurgica, in elezione e da pronto soccorso, in day surgery e in day hospital, eroga prestazioni ambulatoriali e di day service.
In quanto sede di riferimento per la Scuola di Medicina e Chirurgia dell'Università di Palermo, l'Azienda garantisce l'integrazione delle attività di assistenza, didattica e ricerca, favorendo il trasferimento delle conoscenze acquisite con la ricerca clinica e l'adozione di nuove tecnologie nell'attività assistenziale e concorre al raggiungimento delle finalità proprie dell'Università anche attraverso la valorizzazione del personale in formazione.

FUNZIONE DIDATTICA

L'Azienda è sede di tutti i livelli dell'organizzazione formativa di area medica, biomedica e sanitaria, per il tramite sia di corsi di studio, sia di altri percorsi formativi rivolti alle diversificate categorie di discenti con differenti titoli di accesso e substrati culturali: Corso di Laurea magistrale in Medicina e Chirurgia, Corsi di Laurea e di Laurea magistrale delle Professioni sanitarie, Corso di Laurea magistrale in Odontoiatria e Protesi Dentaria, Corso di Laurea magistrale in Biotecnologie mediche e Medicina Molecolare, Scuole di Specializzazione, Dottorati di ricerca, Master, Corsi di Perfezionamento, Corsi di formazione ed orientamento, Formazione continua di professionisti e operatori sanitari successiva all'abilitazione professionale, anche nell'ottica dell'adempimento dell'Educazione Continua in Medicina prevista dal Ministero della Salute.

FUNZIONE DI RICERCA

L'Azienda costituisce il luogo privilegiato per la conduzione e il potenziamento di ricerche nell'ambito dei processi di prevenzione, diagnosi e terapia, così come ricerche mirate alla identificazione dei processi che generano patologia; in Azienda si svolgono ricerche traslazionali e innovative, mirate ad applicare i risultati sperimentali in ambito biomedico.
Attraverso l'attività di assistenza e in condizioni di autonomia, garantita innanzitutto e in primo luogo dalla capacità di mantenere un solido e duraturo equilibrio economico, l'Azienda ha, conseguentemente, come sua finalità quella di contribuire alle funzioni assistenziali della Regione Siciliana e di didattica e di ricerca dell'Università.
L'Azienda orienta il proprio operato alla centralità del paziente-utente, cui intende assicurare prestazioni che possano soddisfare sia il suo fabbisogno sanitario ma anche venire incontro ai suoi bisogni emotivi, psicologici e socio-culturali.

L’attività di assistenza è diretta al trattamento medico e chirurgico delle patologie in fase acuta che richiedano prestazioni di diagnosi e cura caratterizzate da un elevato impegno assistenziale, in ragione delle professionalità sanitarie operanti e in rapporto alla disponibilità di tecnologie avanzate e di metodiche innovative.

L’attività dell’Azienda è dedicata in particolare a:

- settori assistenziali di media ed alta specialità
- settore delle emergenze-urgenze
- riabilitazione e lungodegenza

L’Azienda favorisce i rapporti con le parti sociali ai fini di rafforzare la tutela degli Utenti e degli Operatori.

L’Azienda partecipa all’attuazione dei processi sanitari previsti dal Piano Sanitario Regionale, tramite l’elaborazione degli atti di programmazione di propria competenza e la loro successiva traduzione in azioni concrete.

L’attività didattica, di ricerca e assistenziale assicurate consentono all’Azienda di collocarsi come polo di offerta di alta specialità, offrendo risposta ai fabbisogni di media/alta complessità. A tale scopo sono attivi i Centri di Riferimento Regionali che si configurano come strutture di offerta ad alta specialità, fungendo da “riferimento” all’interno della rete di offerta regionale.

L’azienda è sede del Registro Tumori della Provincia di Palermo, attivo presso l’unità operativa di Epidemiologia Clinica.

L’Azienda adotta come metodo fondamentale quello della programmazione basata sulle risorse disponibili, costruita sulla base degli indirizzi programmatici dell’Università e della Regione Siciliana, che vanno a costituire l’insieme dei vincoli entro i quali deve essere elaborata la programmazione aziendale.

L’Azienda concorre, inoltre, alla realizzazione della più vasta missione del Servizio Sanitario della Regione Siciliana, definita come tutela globale della salute nel quadro delle risorse a tale fine destinate dalla collettività. In tale contesto l’insieme delle risorse aziendali agisce come parte integrante del Servizio Sanitario Regionale.

Nell’ambito della ricerca e della sperimentazione l’Azienda, nel rigoroso rispetto della normativa vigente in materia, attiverà, al di fuori della Rete Ospedaliera, pp.ll. presso il Dipartimento di Oncologia per la sperimentazione clinica dei farmaci in fase I, i cui costi di gestione saranno a carico delle Case Farmaceutiche promotrici.

L’Azienda individua, quali elementi costitutivi della propria missione istituzionale i seguenti principi:

- improntare la propria attività al principio della centralità della persona in tutte le sue caratteristiche, fisiche, psichiche e sociali;
- valorizzare l'appropriatezza delle prestazioni e mantenere il tempo di attesa per la loro fruizione entro limiti che non ne inficino l'efficacia;
- utilizzare criteri etici nella scelta dei livelli appropriati di assistenza e nella valutazione delle attività;
- perseguire nel modo più efficace l'assenza di dolore nelle fasi di cura a tutela della qualità della vita e della dignità della persona;
- rendere disponibili percorsi assistenziali preferenziali per le categorie di cittadini più deboli o affetti da disabilità o da patologie croniche di particolare gravità;
- favorire un rapporto improntato alla trasparenza con i cittadini, diffondendo tra i propri utenti l'informazione, anche di natura bioetica, al fine di salvaguardarne l'autonomia decisionale;
- basare lo sviluppo delle proprie attività su programmi di ricerca finalizzati all'acquisizione di informazioni utili a migliorare i percorsi assistenziali, anche formulando linee guida e protocolli diagnostico-terapeutici e definendo indicatori, in particolare di esito, delle attività cliniche nell'ottica della valutazione delle metodologie sanitarie e favorendo, altresì, le attività di ricerca programmate dai Dipartimenti Universitari;
- valorizzare le aree di eccellenza;
- promuovere tutti i possibili processi tesi a garantire la sicurezza dello studio e del lavoro nel contesto della propria attività;
- attribuire un ruolo nella programmazione al metodo del confronto con la Regione e gli altri enti locali, le organizzazioni sindacali, le associazioni di tutela dei cittadini e degli utenti, le associazioni del volontariato.

L'AOUP opera nel settore dell'ospedalità pubblica nell'ambito della rete dei servizi sanitari della Regione Siciliana e si caratterizza, anche in virtù della connotazione universitaria, per un'offerta assistenziale variegata e complessa. Essa rappresenta un punto di riferimento non solo per il bacino provinciale, ma nel caso di alcune specialità di eccellenza, anche per il bacino regionale.

Le prestazioni vengono effettuate in regime di elezione, di ricovero sia in regime ordinario che in Day Hospital, in regime ambulatoriale e di Day Service, nonché in urgenza, attraverso il Pronto Soccorso attivo nelle 24 ore.

Sono presenti oltre alle specialità generaliste, numerose discipline specialistiche medico-chirurgiche, che forniscono un'offerta assistenziale diversificata, fondamentale anche per la completa formazione degli studenti in Medicina.

Nel 2017, con l'approvazione della nuova rete ospedaliera da parte dei Ministeri della Salute e dell'Economia, il Policlinico è stato riconosciuto come Ospedale HUB con DEA (Dipartimento di Emergenza Urgenza e Accettazione) di II livello, struttura di riferimento per tutto il panorama della Sicilia centro-occidentale.

Nella rete regionale dell'Emergenza, l'AOUP garantisce il Pronto Soccorso Generale ed Ostetrico. Nell'ospedale sono inoltre presenti la Rianimazione, la Terapia Intensiva Coronaria (UTIC) e l'Unità di Terapia Intensiva Neonatale (UTIN).

Per quanto riguarda i Servizi Intermedi, sono presenti il Dipartimento di Scienze Radiologiche, di Diagnostica di Laboratorio ed i Servizi Centrali d'Ospedale.

L'AOUP esercita l'attività assistenziale sulla base delle moderne conoscenze tecnico-scientifiche e delle più avanzate tecnologie a disposizione, nel rispetto dei principi di etica, efficacia, efficienza ed economicità.

I professionisti possono fruire di piani formativi annualmente definiti sulla base dei bisogni rilevati dagli stessi e di esigenze derivanti da obblighi di legge o dall'implementazione e/o sviluppo di nuovi modelli e strumenti organizzativi. Dal 2012 l'AOUP aderisce al modello Joint Commission International sui privileges, di cui al D.A del giugno 2012, per le attività di Pronto Soccorso, Cardiologia, Ostetricia e Ginecologia.

Coerentemente con gli indirizzi che scaturiscono dalla programmazione sanitaria regionale, l'AOUP si adopera per la riqualificazione dell'offerta assistenziale, attuando politiche di sviluppo dell'appropriatezza, di integrazione ospedale-territorio e di integrazione con le altre strutture sanitarie che insistono nell'area metropolitana di Palermo, con le quali attraverso il Piano Attuativo Provinciale (PAP) costruisce e sviluppa percorsi comuni e integrati sulle principali aree di interesse del Piano Sanitario Regionale.

Attraverso il PAP, infatti, si è consolidato un modello condiviso e integrato di programmazione delle azioni che ha la finalità di migliorare il SSR attraverso quattro principali direttrici:

- il potenziamento dell'assistenza e dei servizi forniti sul territorio;
- la rimodulazione dei ruoli delle strutture ospedaliere;
- una maggiore integrazione tra i servizi esistenti;
- la semplificazione organizzativa.

In tale ottica, l'AOUP partecipa alle seguenti reti regionali:

- Rete dell'infarto (D.A. 09/06/2011);
- Rete per le emergenze delle malattie cerebrovascolari (D.A. 17/10/2012);
- Rete dello Stroke;
- Rete delle aritmie;
- Rete regionale di consulto neurochirurgico;
- Rete del politraumatizzato (D.A. 18/07/2012);
- Rete del Trapianto di rene e dialisi (D.A. 25/07/2012);
- Rete Regionale Reumatologica (D.A. 11/04/2013);
- Rete Regionale Epatite C (D.A. 11/04/2013);
- Rete Regionale Epatite B;
- Percorso diagnostico assistenziale delle malattie celiache (D.A. 18/07/2012);
- Rete Regionale delle Malattie Rare;
- Percorso Gestione integrata Scompenso Cardiaco;
- Percorso Gestione Integrata Diabete Mellito di tipo 2);
- Rete terapia biologica delle malattie infiammatorie croniche dell'intestino (D.A. 18/07/2012)
- Rete Cure palliative e terapia del dolore.

Inoltre l'Azienda collabora alla realizzazione di percorsi assistenziali attraverso l'offerta qualificata e appropriata di prestazioni specialistiche e attraverso l'adozione di specifici protocolli per la continuità assistenziale, come ad esempio le dimissioni protette per pazienti non autosufficienti e le dimissioni facilitate per i pazienti cronici.

L'AOUP, anche in virtù dell'essere polo universitario, è Centro di Riferimento Regionale (CRR) per numerose patologie:

- Prevenzione, diagnosi e cura delle malattie rare del metabolismo e delle ghiandole endocrine;
- Prevenzione, diagnosi e cura delle malattie neuromuscolari.
- Prevenzione, diagnosi e cura delle malattie rare dermatologiche;
- Coagulopatie rare nel bambino e nell'adulto;
- Prevenzione, diagnosi e cura dei Tumori Rari e Tumori solidi Eredofamiliari dell'adulto;
- Prevenzione, diagnosi e cura delle malattie rare del metabolismo;
- Diagnosi e Cura delle Poliendocrinopatie Autoimmuni e del diabete di tipo 1);
- AIDS;
- Prevenzione, diagnosi e cura delle malattie neuromuscolari;

- Patologie diffusive di interesse regionale;
- Malattie trasmesse dagli artropodi per la Regione Sicilia;
- Laboratorio di riferimento regionale per la sorveglianza della malattia West-Nile.

Partecipa, inoltre, a numerosi progetti nazionali, regionali e finanziati dalla Unione europea.

In ambito gestionale, l'AOUP con il "Servizio per l'Internazionalizzazione e la Ricerca Sanitaria" è supporto tecnico-operativo del coordinamento del SSR, con l'obiettivo di promuovere sul territorio la divulgazione delle politiche comunitarie e delle possibilità di accesso ai programmi europei per la ricerca e l'innovazione.

Iniziata nel 2005, l'attività di comunicazione in ambito aziendale è andata nel tempo sviluppandosi e consolidandosi principalmente nelle relazioni esterne con gli utenti, i cittadini, gli organismi istituzionali, le associazioni di volontariato e, nelle relazioni interne, con i dipendenti.

Lo Staff Comunicazione, riconfermato nel nuovo Atto aziendale, riassume in sé varie funzioni strettamente correlate tra loro: la comunicazione al cittadino, compresi l'ascolto e la relazione con il pubblico, la gestione delle segnalazioni/reclami, la rilevazione della qualità percepita, la proposizione di correttivi per migliorare la qualità delle prestazioni, l'elaborazione del Piano di Comunicazione aziendale, il rafforzamento di partnership con Associazioni e Istituzioni, la comunicazione interna, l'organizzazione di eventi e tutte le altre forme di comunicazione e informazione (elaborazione della Carta dei Servizi, di opuscoli informativi, presenza pubblicitaria sui mezzi Seat, etc).

Nel 2017, nell'ambito delle politiche regionali di sviluppo dell'*empowerment* dei cittadini, l'AOUP ha aderito alla Ricerca Autofinanziata 2015 sulla valutazione partecipata del grado di umanizzazione delle strutture di ricovero, promossa da AGENAS.

Nell'ambito di questo progetto, l'AOUP Giaccone ha svolto un ruolo rilevante visto che la Responsabile dello Staff Comunicazione è componente della Cabina di Regia Regionale.

Nell'ambito dello Staff Comunicazione, opera l'Ufficio Relazioni con il Pubblico che ha il compito di promuovere programmi per il miglioramento della soddisfazione del cittadino/utente ed implementare strumenti per l'informazione, la comunicazione e l'ascolto dei cittadini. Tali strumenti (sistema dei suggerimenti/reclami, indagini di soddisfazione degli utenti, carte dell'accoglienza) insieme ai programmi per la qualità delle cure e la sicurezza dei pazienti (Stantard Joint Commission International Patient safety) e ai programmi di accreditamento delle strutture (Ospedale all'altezza dei bambini, Servizio di Immunologia e Medicina trasfusionale, Punto nascita) consentono di monitorare la qualità

dei servizi e, anche se in modo non esaustivo, costituiscono un cruscotto di indicatori in grado di offrire continuativamente spunti di miglioramento.
Le dimensioni della qualità indagata sono:

- l'orientamento alla specificità e il rispetto della persona;
- la cura della relazione con il paziente/utente;
- la tutela della *privacy;*
- l'accessibilità fisica, la vivibilità e il comfort dei luoghi di cura;
- la tempestività delle prestazioni;
- l'accesso alle informazioni, la semplificazione e trasparenza;
- l'efficacia delle prestazioni;
- la sicurezza dei pazienti.

In attuazione dell'art. 9 della legge regionale n. 5 del 14 aprile 2009 e del decreto dell'Assessore Regionale della Salute del 15 aprile 2010 sono stati istituiti, all'interno delle Aziende sanitarie della Sicilia, i Comitati Consultivi Aziendali (CCA). Con delibera aziendale n. 419 del 10 maggio 2017, è stato rinnovato il CCA dell'AOUP.
La normativa vigente attribuisce grande importanza al miglioramento della comunicazione tra utenti e operatori del Sistema Sanitario, alla corretta informazione, alla tutela della dignità e della riservatezza, alla valorizzazione dell'attività di volontariato, all'accoglienza e all'accessibilità alle strutture ospedaliere, all'umanizzazione e alla personalizzazione delle relazioni medico-paziente. Le organizzazioni di volontariato e di tutela dei diritti degli utenti del settore socio-sanitario e le associazioni rappresentative degli operatori del settore sanitario, inclusi gli Assistenti in formazione che caratterizzano l'AOUP "Paolo Giaccone", rappresentano interlocutori utili per garantire la qualità dei servizi e delle prestazioni sanitarie, chiamando l'Azienda a considerare il punto di vista degli utenti e la concomitante realtà accademica come elemento rilevante per orientare l'organizzazione aziendale e l'operatività quotidiana.

2.4 Organi di Direzione

Ai sensi del comma 1-quater dell'art. 3 del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502, recante: *"Riordino della disciplina in materia sanitaria, "Sono organi dell'azienda il direttore generale* e *il collegio sindacale. Il direttore generale adotta l'atto aziendale di cui al comma 1-bis; è responsabile della gestione complessiva* e *nomina i responsabili delle strutture operative dell'azienda. Il direttore generale è coadiuvato, ne/l'esercizio delle proprie*

funzioni, dal direttore amministrativo e *dal direttore sanitario. Le regioni disciplinano forme* e *modalità per la direzione* e *il coordinamento delle attività sociosanitarie a elevata integrazione sanitaria. Il direttore generale si avvale del Collegio di direzione di cui all'articolo 17 per le attività ivi indicate".*

Gli organi dell'Azienda Ospedaliera Universitaria sono:

- il Direttore Generale
- il Collegio Sindacale
- l'Organo di indirizzo
- il Collegio di Direzione

Con D.A. n. 328 del 23/02/2017 dell'Assessorato Regionale della Salute, il Dott. Fabrizio De Nicola è stato nominato Commissario Straordinario, quindi con decreto del 03/08/2018 Assessorato Regionale della Salute Commissario dell'AOUP di Palermo, d'intesa con il Rettore dell'Università degli Studi di Palermo.

Al Direttore Generale spetta la responsabilità complessiva della gestione e la rappresentanza legale dell'Azienda. Nomina il Direttore Sanitario e il Direttore Amministrativo che lo coadiuvano nell'esercizio delle sue funzioni e assicura il perseguimento della missione avvalendosi dell'attività degli organismi e delle strutture organizzative.

Esercita i poteri organizzativi e gestionali, in coerenza con i principi, gli obiettivi, gli indirizzi e le direttive definite dai diversi livelli di governo e di programmazione del sistema dei servizi sanitari.

Presidia lo svolgimento di tutte le funzioni necessarie alla direzione, all'organizzazione e all'attuazione dei compiti di istituto, nel rispetto dei principi di imparzialità e trasparenza nonché dei criteri di efficacia, di efficienza e di economicità della gestione.

Il Collegio Sindacale, nominato con delibera n. 756 del 30/08/2016 è composto da:

Dott. Candela Rosario, Presidente, in rappresentanza dell'Assessorato della Salute della Regione Siciliana;

Dott. Pullara Carmelo, componente designato dal Ministero della Salute (sostituito nel 2018 dalla Dott.ssa Carolina Mirabile);

Dott. Romeo Giuseppe, componente designato dal Ministero delle Economie e delle Finanze.

Il controllo di regolarità amministrativa e contabile spetta al Collegio Sindacale le cui verifiche devono rispettare, in quanto applicabili, i principi generali del Codice Civile. Il

Collegio Sindacale, in quanto organo istituzionale dell'Azienda, ferme restando le competenze e le responsabilità a esso assegnate dalla normativa, ispira l'esercizio delle sue funzioni al principio della massima collaborazione e della sinergia operativa.

Nel quadro della natura integrata dell'Azienda, l'Organo di Indirizzo ha il compito specifico di proporre iniziative e misure per assicurare la coerenza tra la programmazione generale dell'attività assistenziale dell'Azienda e la programmazione dell'attività didattica e scientifica dell'Università. Esso, inoltre, definisce i criteri di valutazione del Collegio Tecnico tenuto conto delle peculiari funzioni di didattica e di ricerca svolte dai docenti.

Nell'Azienda, è costituito il Collegio di Direzione, previsto all'art. 17 del D. Lgs. n. 502/1992 e successive modifiche ed integrazioni come richiamato dall'art. 4, comma 5, del D. Lgs. n. 517/1999 e dall'art 7 del vigente protocollo d'intesa.

Il Collegio di Direzione è organo dell'Azienda, del quale il Direttore Generale si avvale per acquisire pareri circa il governo delle attività cliniche, la programmazione e valutazione delle attività tecnico-sanitarie e di quelle ad alta integrazione sanitaria.

Esso concorre alla formulazione di proposte di programmi di formazione, delle soluzioni organizzative per l'attuazione della attività libero-professionale intramuraria e alla valutazione dei risultati conseguiti rispetto agli obiettivi clinici.

Il Direttore Generale potrà avvalersi del Collegio di Direzione per la elaborazione del programma di attività dell'Azienda, nonché per l'organizzazione e lo sviluppo dei servizi, anche in attuazione del modello dipartimentale e per l'utilizzazione delle risorse umane.

Il Collegio di Direzione partecipa, con funzioni consultive e di proposta, al governo delle attività cliniche, alla programmazione e valutazione delle attività tecnico-sanitarie e delle attività ad alta integrazione sanitaria, alla elaborazione dei piani di attività dall'Azienda, alla organizzazione e allo sviluppo dei servizi, alle decisioni sull'utilizzo delle risorse umane.

Il Collegio è presieduto e convocato dal Direttore Sanitario ed è composto secondo quanto previsto dalle norme nazionali e regionali vigenti in materia. Può essere convocato anche su specifica richiesta di almeno 1/3 dei suoi componenti.

Al Collegio di Direzione partecipa il Direttore Generale e possono essere invitati il Rettore o suo delegato, il Presidente della Scuola di Medicina e Chirurgia o suo delegato, il Direttore Scientifico, i Direttori dei Dipartimenti Didattici, nonché il Direttore del Dipartimento Tecnico-Amministrativo ed inoltre anche quanti, pur non essendo membri, si ritiene possano essere utili per la trattazione di singoli argomenti.

2.5 Struttura Organizzativa

L'AOUP organizza e gestisce le attività assistenziali in condizioni di autonomia, erogando prestazioni sanitarie di diagnosi e cura in regime di ricovero ordinario in area medica e chirurgica, in elezione e da pronto soccorso, in day surgery e in day hospital, eroga prestazioni ambulatoriali e di day service.

In quanto sede di riferimento per la Scuola di Medicina e Chirurgia dell'Università di Palermo, garantisce l'integrazione delle attività di assistenza, didattica e ricerca, favorendo il trasferimento delle conoscenze acquisite con la ricerca clinica e l'adozione di nuove tecnologie nell'attività assistenziale e concorre al raggiungimento delle finalità proprie dell'Università anche attraverso la valorizzazione del personale in formazione.

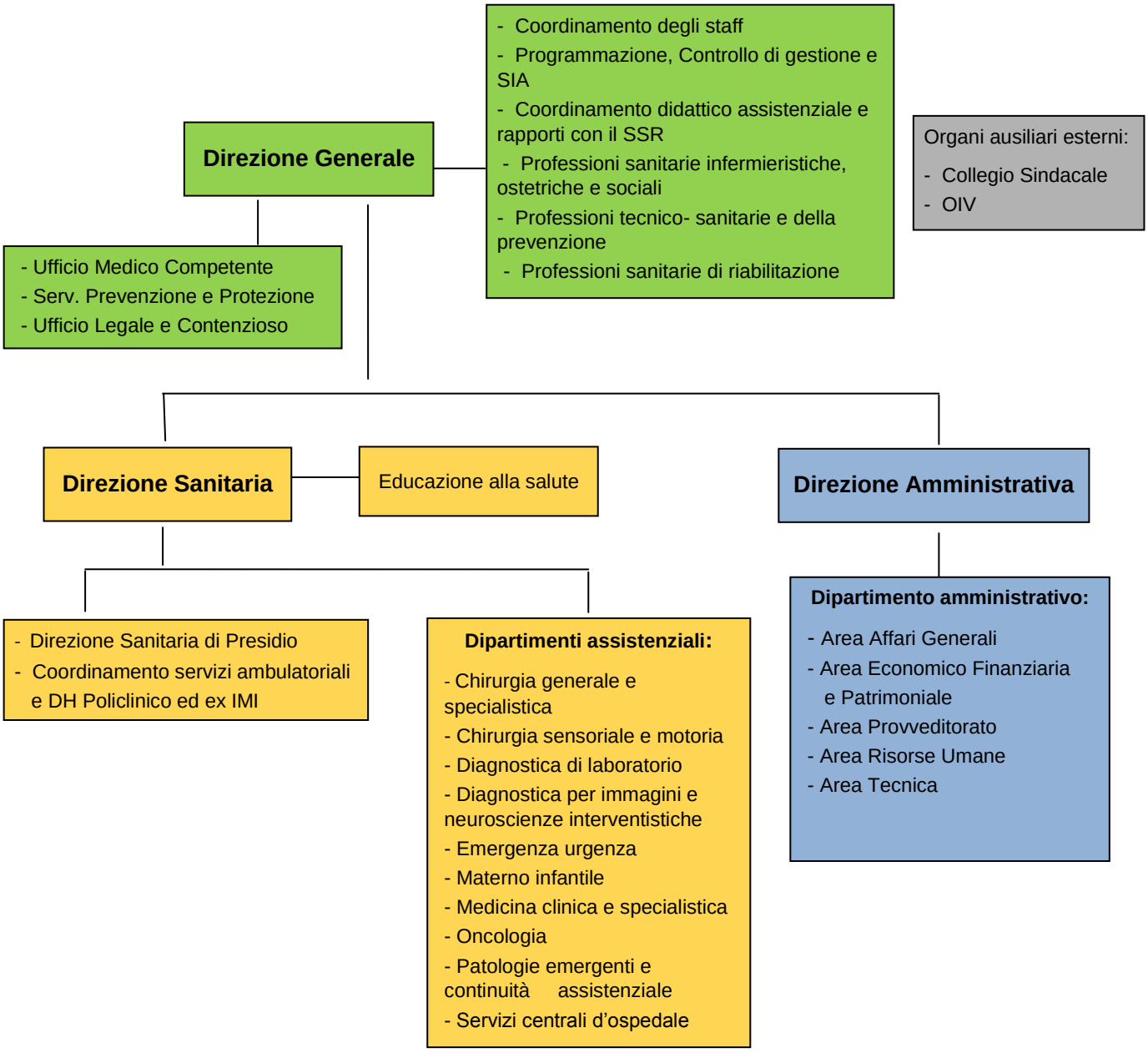
Nel 2017, l'Azienda ha operato con una dotazione di 527 posti letto, di cui 491 per acuti, distinti in 433 in degenza ordinaria e 58 in regime day hospital; i 36 posti letto per la post acuzie sono distinti in 35 per il ricovero ordinario e 1 per il regime diurno.

La dotazione organica consta complessivamente di 2.188 unità di personale, di cui 1.213 aziendali così ripartiti: 633 a tempo indeterminato (200 dirigenti medici, 19 dirigenti sanitari, 380 comparto sanitario, 19 comparto tecnico e 15 comparto amministrativo) e 580 a tempo determinato (84 dirigenti e 496 del comparto); il restante personale è costituito da 975 universitari (224 dirigenti sanitari, 92 dirigenti PTA e 659 di vari ruoli del comparto).

L'allegato tecnico della deliberazione n. 633 del 4 maggio 2017 "Presa d'atto D.A. n. 629 del 31/03/2017 di riorganizzazione della rete ospedaliera ai sensi del D.M. n. 70/2015 e adeguamento dell'Atto Aziendale", illustra nel dettaglio la struttura organizzativa dell'Azienda visionabile al seguente link:

http://www.policlinico.pa.it/portal/Trasparenzadoc/DisposizioniGenerali/attiaziendali/delibera%20394-2017%20atto%20aziendale.pdf

L'assetto organizzativo, di tipo dipartimentale, consta di 10 assistenziali e 1 amministrativo, come di seguito rappresentato.


Direzione Generale
- Coordinamento degli staff
- Programmazione, Controllo di gestione e SIA
- Coordinamento didattico assistenziale e rapporti con il SSR
- Professioni sanitarie infermieristiche, ostetriche e sociali
- Professioni tecnico- sanitarie e della prevenzione
- Professioni sanitarie di riabilitazione
Organi ausiliari esterni:
- Collegio Sindacale
- OIV
- Ufficio Medico Competente
- Serv. Prevenzione e Protezione
- Ufficio Legale e Contenzioso
Direzione Sanitaria
Educazione alla salute
Direzione Amministrativa
- Direzione Sanitaria di Presidio
- Coordinamento servizi ambulatoriali e DH Policlinico ed ex IMI
Dipartimenti assistenziali:
- Chirurgia generale e specialistica
- Chirurgia sensoriale e motoria
- Diagnostica di laboratorio
- Diagnostica per immagini e neuroscienze interventistiche
- Emergenza urgenza
- Materno infantile
- Medicina clinica e specialistica
- Oncologia
- Patologie emergenti e continuità assistenziale
- Servizi centrali d'ospedale
Dipartimento amministrativo:
- Area Affari Generali
- Area Economico Finanziaria e Patrimoniale
- Area Provveditorato
- Area Risorse Umane
- Area Tecnica

2.6 Rapporti con l'Università degli Studi e il S.S.R.

L'AOUP, quale Azienda di riferimento dell'Università degli Studi di Palermo, è chiamata a soddisfare le esigenze degli studenti nei loro bisogni di apprendimento e di addestramento, assicurando un ambiente di lavoro qualificato, stimolante e costruttivo per alimentare la passione per la ricerca e lo studio.

Lo strumento tipico per il perseguimento dei superiori fini è il Protocollo d'Intesa tra Regione ed Università che sancisce la collaborazione tra le Istituzioni, in modo da garantire, mediante una programmazione concertata, il perseguimento di obiettivi di qualità, di efficienza, di efficacia, di economicità e di appropriatezza, sia delle attività assistenziali, che di quelle didattiche e di ricerca.

Il Decreto dell'Assessorato Salute del 29/01/2015 "Approvazione del Protocollo d'Intesa tra la Regione siciliana e l'Università degli Studi di Palermo" è visionabile al seguente link: http://www.gurs.regione.sicilia.it/Gazzette/g15-09/g15-09.pdf

3. Organizzazione dei servizi

3.1 Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

Di seguito si rappresentano gli elementi caratteristici della produzione assistenziale e l'attività di *governance* svolta dall'Azienda nel corso del 2017.

La valutazione complessiva della performance aziendale e degli scostamenti rispetto ai risultati attesi, non può prescindere dal ricordare che l'anno 2017 è stato caratterizzato dall'avvicendamento di tutta la Direzione strategica dell'AOUP Giaccone: il Commissario, con i poteri del Direttore Generale, si è insediato nel mese di marzo e il Direttore Sanitario e il Direttore Amministrativo nel mese di luglio. Pertanto, la *governance* nella sua pienezza di intervento si è potuta concretizzare solo negli ultimi mesi dell'anno.

Tra le altre principali criticità che hanno avuto un impatto negativo sulla performance aziendale del 2017, va rimarcata la presenza dei numerosi cantieri edilizi che continua a incidere negativamente sull'operatività delle strutture, sia di quelle direttamente interessate

dai lavori di ristrutturazione, e quindi costrette a trasferimenti in altri reparti, che delle strutture "ospitanti" che hanno dovuto condividere i propri spazi. L'estesa ed impegnativa opera di ammodernamento che ha investito l'AOUP dalla fine del 2012, ha avuto ovviamente anche ulteriori ricadute sulla viabilità interna, sull'accessibilità alle strutture, sui collegamenti tra i reparti, con notevoli disagi e inefficienze sia per l'utenza interna che esterna.

Ulteriori limitazioni nell'utilizzo del posto letto si sono riscontrate a causa della necessità di attuare procedure di isolamento per alcuni pazienti infetti che hanno richiesto precauzioni aggiuntive rispetto alle precauzioni standard usate per tutti i pazienti, prima tra tutte, l'allocazione in stanza singola.

Nel 2017, non essendo stata ancora completata la nuova area di emergenza-urgenza, sono stati attivati quattro posti letto per l'Osservazione Breve Intensiva (OBI) nell'attuale sede del Pronto Soccorso. Per evitare di esporre l'Azienda a un potenziale carico di ricoveri ad elevato rischio di non appropriatezza, è stato mantenuto il modello organizzativo con un'OBI diffusa, cioè con posti letto tecnici dedicati presso le unità operative specialistiche di competenza. Lo stesso modello è stato adottato anche per la riabilitazione post acuzie presso alcune specifiche unità operative mediche e chirurgiche.

Il progressivo avvio del week hospital per Dermatologia, ORL e Oculistica ha consentito di ottimizzare l'utilizzo della risorsa infermieristica e di rendere più efficiente la loro organizzazione interna.

La Cardiochirurgia, unica unità operativa aperta al sistema territoriale dell'emergenza-urgenza, ha riscontrato un immediato effetto sull'aumento degli interventi chirurgici, mantenendo efficienti i coefficienti di esito.

Sotto la Direzione dell'UO di Anestesia, è stata attivata l'UOSD di Terapia intensiva cardiochirurgica, destinata anche, per affinità clinica, all'area toraco-vascolare.

La Neurochirurgia ha incrementato l'operatività, specie a favore degli interventi che utilizzano gli impianti di protesi.

A dicembre 2017 ha preso il via l'attività dell'UO di Pneumologia, grazie al rientro in Azienda di alcuni docenti che erano distaccati al Presidio Cervello dell'AOORR Villa Sofia-Cervello e già dopo poco tempo ha dimostrato una grande potenzialità di crescita.

Un significativo efficientamento nella distribuzione dei presidi, con l'ottenimento di economie di scala e abbattimento degli sprechi, è stato raggiunto mediante l'affidamento al Direttore dell'UO Anestesia della gestione centralizzata del materiale anestesiologico in

uso in tutte le sale operatorie dell'AOUP.
Accanto alle criticità peculiari dell'AOUP Giaccone, si ritiene utile riportare quanto emerso dal recente Rapporto Osservasalute 2017. Gli indicatori sugli esiti di salute testimoniano che, nel 2017, la speranza di vita alla nascita è tornata a crescere, ma si confermano le disuguaglianze territoriali riscontrate in passato, con le regioni del Mezzogiorno più svantaggiate rispetto al resto del Paese. La dimensione della cronicità è in costante e progressiva crescita, con conseguente impegno di risorse sanitarie, economiche e sociali. L'aumento di questo fenomeno è connesso a differenti fattori, tra i quali il progresso delle cure, il miglioramento delle condizioni igienico-sanitarie, l'innalzamento dell'età media e la disponibilità di nuove terapie farmacologiche. I soggetti con malattie cronico degenerative, pluripatologici, in età avanzata necessitano elevati livelli di cure e di assistenza che mal si conciliano con la progressiva riduzione del finanziamento nazionale e regionale.
Significativamente decrescente il valore dell'abbattimento tariffario subito dall'Azienda nel 2017 a fronte del 2016 in quanto si sta procedendo ad una sempre più appropriata codifica delle SDO e a monte all'assegnazione dei pazienti al regime di assistenza più adeguato.
Di seguito si analizzeranno le caratteristiche della produzione assistenziale erogata nel 2017 a confronto con quelle dell'anno precedente (Dati rilevati dall'intranet aziendale per il periodo 01.01.2017-31.12.2017).

4. La produzione assistenziale

4.1 I risultati raggiunti

In linea con le direttive regionali, l'Azienda ha tendenzialmente ridotto l'attività di ricovero sia in regime ordinario che in day hospital ed ha incrementato l'attività in day service, contribuendo al processo di deospedalizzazione richiesto dall'Assessorato Salute.
Questo processo concorre positivamente a ridurre la non appropriatezza in regime di ricovero ordinario e contribuisce all'umanizzazione delle cure, rendendo più accettabile per il paziente il percorso diagnostico, in quanto si limitano al massimo i rischi legati alla permanenza nelle strutture nosocomiali e si abbatte il livello di ansia collegato a un evento che non può che essere vissuto con preoccupazione.
Di seguito una visione di insieme dei principali dati di attività dell'anno 2017 a confronto con quelli dell'anno precedente.

	Anno 2017	Anno 2016	Differenza assoluta	Differenza %
Numero ricoveri ordinari	**14.823**	**15.227**	**- 404**	**- 2,7%**
Peso medio DRG medici ricoveri ordinari	**0,95**	**0,98**	**- 0,03**	**- 3,1%**
Degenza media ricoveri ordinari	**8,8**	**8,3**	**0,5**	**+6%**
Interventi chirurgici ordinari	**7.121**	**7.277**	**- 156**	**- 2,1%**
Degenza media preoperatoria	**2,8**	**2,4**	**0,4**	**16,7%**
Peso medio DRG chirurgici ricoveri ordinari	**1,84**	**1,86**	**- 0,02**	**- 1,1%**
Totale rimborsi attività ricovero ordinario in €	**62.937.904,00**	**67.208.552,00**	**- 4.270.648,00**	**- 6,4%**
Numero ricoveri diurni	**3.757**	**3.794**	**- 37**	**- 1,0%**
Peso medio DRG medici ricoveri diurni	**0,73**	**0,78**	**- 0,05**	**- 6,4%**
Interventi chirurgici diurni	**2.660**	**2.862**	**- 202**	**- 7,1%**
Peso medio DRG chirurgici ricoveri diurni	**0,88**	**0,87**	**0,01**	**+1,1%**
Totale rimborsi attività ricovero diurno in €	**4.371.831,00**	**4.527.095,00**	**- 155.264,00**	**-3,4%**
Numero dimessi in day service	**8.813**	**8.371**	**442**	**+5,3%**
Interventi in day service	**5.751**	**5.283**	**468**	**+8,9%**
Peso medio PAC medici (DRG) in day service	**0,75**	**0,75**	**0**	**0%**
Peso medio PAC chirurgici in day service	**0,81**	**0,80**	**0,01**	**+1,3%**
Totale rimborsi attività in day service in €	**4.447.006,00**	**4.261.112,00**	**+185.894,00**	**+4,4%**
Numero prestazioni ambulatoriali	**432.073**	**396.840**	**35.233**	**+8,9%**
Totale rimborsi attività ambulatoriale in €	**10.132.558**	**9.641.844**	**490.714**	**+5,1%**
Numero accessi al Pronto Soccorso	**53.886**	**47.263**	**6.623**	**+14,0%**
Numero prestazioni in Pronto Soccorso	**623.403**	**515.745**	**107.658**	**+20,9%**
Totale rimborsi prestazioni in P. Soccorso	**5.853.477**	**4.946.580**	**906.897**	**+18,3%**

4.2 L'attività di degenza

A) Regime ordinario

In linea con le direttive regionali, l'Azienda ha continuato il processo di deospedalizzazione, trasferendo le prestazioni a bassa complessità in *setting* assistenziali meno onerosi.

Questo processo concorre positivamente a ridurre la non appropriatezza in regime di ricovero ordinario e contribuisce all'umanizzazione delle cure, rendendo più accettabile per il paziente il percorso diagnostico, in quanto si limitano al massimo i rischi legati alla permanenza nelle strutture nosocomiali e si abbatte il livello di ansia collegato a un evento che non può che essere vissuto con preoccupazione.

Tabella 1: Trend ricoveri ordinari e utilizzo dei posti letto

Indicatori	2017	2016	Differenza assoluta	Differenza %
RO – Numero di dimessi	14.763	15.231	- 468	- 3,1%
RO - Indice di occupazione media posto letto (%)	84,3	76,6		+ 7,7%
RO - Indice di turnover in regime ordinario	1,19	1,30		- 1,1%
RO – Provincia di Palermo	12.566 (85,1%)	12.759 (83,8%)		+ 1,3%
RO – Altre province ed extraregione	2.197 (14,9%)	2.472 (16,2%)		- 1,3%

Rispetto al 2016, si osserva una flessione dei ricoveri in regime ordinario del 3,1% e un incremento dell'indice di occupazione media del posto letto pari al 7,7% (tab. 1).

Per quanto attiene alla provenienza geografica, si osserva un incremento dell'1,3% di ricoveri dei pazienti provenienti dalla provincia di Palermo e una corrispondente flessione per i pazienti delle altre province.

L'indice di turnover, espresso in giorni, passa da 1,30 dell'esercizio precedente a 1,19.

Tabella 2: Modalità di accesso dei pazienti

	2017	2016	2017 vs 2016
Programmato con pre-ospedalizzazione	2.589 (17,5%)	2.834 (18,6%)	- 1,1%

Programmato non urgente	2.364 (16,0%)	2.717 (17,8%)	- 1,9%
Urgente	9.868 (66.6%)	9.676 (63,5%)	+ 3,0%
Totale	14.821	15.227	

Nel 2017, sul totale dei pazienti ricoverati, il 17,5% ha avuto un accesso programmato con pre-ospedalizzazione e il 16,0% un accesso programmato non urgente. Rispetto all'anno precedente, c'è stata una leggera flessione, rispettivamente pari a 1,1% e 1,9%. I ricoveri urgenti sono aumentati del 3,0% rispetto all'anno precedente (tab. 2).

Tabella 3: Variazione numero di dimessi per Area e per Tipo di DRG in regime ordinario

	Indicatore	2017	2016	Differenza assoluta	Differenza %
Area Medica	Totale dimessi	7.902	8.216	-314	-3,8%
	Tipo M	7.014	7.299		-0,1%
	Tipo C	888	917		0,1%
Area Chirurgica	Totale dimessi	6.846	7.015	-169	-2,4%
	Tipo C	4.773	5.123		-3,3%
	Tipo M	2.073	1.892		3,3%

La tab. 3 mostra i volumi dei ricoveri in regime ordinario divisi per area medica e chirurgica; all'interno di ciascuna area, sono stati suddivisi i DRG in medici e chirurgici.
Le UO sono classificate in chirurgiche o mediche in base al proprio compito istituzionale, tuttavia, è possibile rilevare DRG chirurgici in unità operative di tipo medico e viceversa.
Rispetto al 2016, si osserva una flessione del 3,8% del totale dei pazienti dimessi dall'area medica, con una sostanziale invarianza nella distribuzione interna dei DRG di tipo M e C.
Il totale dei dimessi dall'area chirurgica diminuisce del 2,4% rispetto all'anno precedente, con un aumento dei dimessi con DRG di tipo M pari al 3,3%. L'aumento dei dimessi di tipo M dall'area chirurgica, è uno dei fattori che porta al rischio di non appropriatezza, unitamente ai comportamenti orientati alla «medicina difensiva», un costo che le aziende affrontano a eventuale difesa dei medici e non per l'assistenza dei pazienti.

Tabella 4: Rapporto tra durata media della degenza e complessità in termini di peso medio DRG

Indicatore	2017	2016	Differenza

RO – Degenza media	8,7	8,3	0,4
RO – Degenza media pre-operatoria	2,8	2,4	0,4
RO – Peso medio dei DRG	1,29	1,33	-0,04
RO – Rapporto D.M. / Peso Medio DRG	6,74	6,24	0,50

La durata media della degenza, rispetto al 2016, è lievemente aumentata (+ 0,4%), così come la degenza media pre-operatoria, con un peso medio dei DRG che rimane pressoché invariato. Il rapporto tra la durata della degenza media e la complessità, passa da 6,24% del 2016 a 6,74% del 2017 (tab. 4).

Tabella 5 - Rapporto tra degenza e peso medio suddiviso per Area

	2017	2016	Differenza
Area Chirurgica			
Degenza media	7,09	6,84	0,26
Peso medio DRG	1,41	1,48	-0,07
D.M. / Peso medio DRG	5,03	4,61	0,42
Area Medica			
Degenza media	10,01	9,46	0,55
Peso medio DRG	1,19	1,20	-0,01
D.M. / Peso medio DRG	8,41	7,91	0,50

La tab. 5 analizza lo stesso indicatore suddiviso per Area Chirurgica e Medica. I dati 2017 vs 2016, mostrano un rapporto tra degenza media e complessità nelle due Aree pressoché sovrapponibile (0,42 e 0,50).

L'incremento della durata media della degenza, cui non è corrisposto un aumento della complessità dei casi trattati, evidenzia la necessità di presidiare maggiormente il fenomeno, al fine di ridurre ove possibile la durata della degenza, attraverso una più efficiente organizzazione interna delle unità operative, prevedendo l'esecuzione di un set assistenziale clinico e indagini strumentali che consentano di evitare lunghe attese per la diagnostica.

Tabella 6: Caratteristiche della produzione chirurgica in regime ordinario

Indicatore	2017	2016	Differenza
RO – DRG chirurgici prodotti dalle chirurgie (N°)	4.773	5.123	-350
RO – Peso medio DRG chirurgici solo chirurgie	1,70	1,77	-0,07
RO – Indice chirurgico medio delle chirurgie (%)	70%	73%	-3%
RO – DRG medici dimessi dalle chirurgie	2.073	1.892	+181

L'analisi della produzione chirurgica è stata condotta escludendo i DRG chirurgici delle unità operative di tipo medico (es. UTIC, Dermatologia).

La complessità media aziendale (vd tab. 4) passa da 1,33 a 1,29 mentre quella realizzata solo dalle chirurgie passa da 1,77 a 1,70 (tab. 6).

Tabella 7: Distribuzione della produzione chirurgica per fasce di complessità in regime ordinario

	2017		2016		Differenza
Peso ≤ 1,000	1.943	34,3%	2.135	35,3%	-1,0%
1,000 < Peso ≤ 1,499	957	16,9%	991	16,4%	0,5%
1,500 < Peso ≤ 2,499	1.623	28,7%	1.682	27,8%	0,8%
Peso > 2,500	1.138	20,1%	1.232	20,4%	-0,3%
Totale	5.661		6.040		

Nella tab. 7 la produzione chirurgica è distribuita in quattro fasce di complessità, tarate sull'assorbimento prospettico delle risorse, vale a dire in base al "peso medio".

La fascia più alta ospita soprattutto gli interventi di neuro e cardiochirurgia; quella più bassa anche alcune prestazioni eseguibili in DSAO; nella fascia media la maggior parte degli interventi di chirurgia addominale e alcuni DRG di neurochirurgia.

- Peso ≤ 1,000: comprende i DRG a quantità di assorbimento di risorse paragonabili alla colecistectomia laparoscopica senza complicanze, all'intervento di tiroidectomia, al parto cesareo, agli interventi sul testicolo.
- Peso 1,001 ÷ 1,499: comprende gli interventi di ortopedia, di chirurgia oncologica e interventi minori di neurochirurgia.
- Peso 1,5 ÷ 2,499: comprende gli interventi di ortopedia, di urologia e interventi minori di chirurgia addominale.
- Peso ≥ 2,500: comprende tutti gli interventi di cardiochirurgia, la maggior parte degli interventi di neurochirurgia e di chirurgia vascolare, di chirurgia addominale maggiore.

L'analisi dei dati mostra la riduzione del numero dei DRG chirurgici con peso ≤ 1,000 per effetto dell'attività in regime di DSAO e una leggera flessione dei DRG a più elevata complessità. Aumentano in percentuale le fasce intermedie (1÷1,5 e 1,5÷2,5).

Tabella 8: Attività chirurgica per tipologia di assistenza anestesiologica

Procedure anestesiologiche	2017		2016		Differenza
Generale	3.664	51,5%	4.018	55%	-3,5%
Locale	1.722	24,2%	1.572	22%	2,2%
Subaracnoidea	918	12,9%	920	13%	-0,1%
Locale assistita	628	8,8%	543	7%	1,8%
Peridurale	79	1,1%	135	2%	-0,9%
Dei nervi	107	1,5%	75	1%	1,5%
Totale	**7.118**		**7.263**		

All'interno della flessione dell'attività chirurgica registrata tra il 2016 e il 2017, si rileva in particolare il calo del 3,5% degli interventi in anestesia generale, per definizione a più elevata complessità (tab. 8).

OBIETTIVO ESITI 2017 (da Rendicontazione obiettivi AOUP "Paolo Giaccone" al 31.01.2018)			
	Valore obiettivo	**Valore medio regionale**	**Valore AOUP 1 gen- 31 dic 2017**
Tempestività interventi a seguito di frattura femore su pazienti > 65 anni Il DM 70 fissa al 60% la proporzione minima di interventi chirurgici entro 2 gg su pz > 65 aa con frattura del femore	90%	60%	**69,34%**
Riduzione incidenza parti cesarei primari	≤ 20%	28,9%	**36,2%** (dopo revisione cartelle cliniche: **16,08%**)
Tempestività nell'effettuazione PTCA nei casi IMA STEMI (0-1 giorno)	91%	78%	**82,84%**
Proporzione di IMA STEMI trattati con PTCA entro 90 minuti	91%	60%	**82,24%**
Proporzione di colecistectomia laparoscopica con degenza post operatoria ≤ 2 gg	97%	70%	**68,36%**

La dimensione economica dell'attività assistenziale

Tabella 9: Rimborsi totali in regime ordinario e partecipazione delle aree medica e chirurgica

	2017	2016	Differenza assoluta	Differenza %
Rimborsi totali in €	62.807.159,00	67.208.550,00	- 4.401.391,00	-6,5%
Rimborso area Chirurgica in €	32.698.291,00	35.846.731,00	- 3.148.440,00	-8,8%
Rimborso area Medica in €	30.108.868,00	31.361.819,00	- 1,252,951,00	-4,0%
Incidenza rimborso area Chirurgica su totale	52,1%	53,3%		-1,3%
Incidenza rimborso area Medica su totale	47,9%	46,7%		1,3%

La scomposizione dei volumi di rimborso tra le due Aree Medica e Chirurgica secondo tariffa dei DRG è illustrata nella tab. 9, alimentata dai dati di produzione estratti dal report "ICD9CM" e non tiene conto di abbattimenti per inappropriatezza.

Il risultato tariffario in regime ordinario è diminuito rispetto al 2016 di - 4.401.391 (-6,5%).

L'area Chirurgica e Medica partecipano rispettivamente per il 52,1% e il 47,9% al conseguimento del risultato tariffario dell'Azienda; i dati evidenziano una flessione della partecipazione dei rimborsi in area chirurgica rispetto al 2016.

Tabella 10: Rimborsi in regime di ricovero ordinario per Area Medica e Chirurgica

		2017	2016	Differenza assoluta	Differenza %
Medica	Ricoveri a rimborso	7.902	8.216	-314	-3,8%
	GG ricovero	79.100	77.709	1.391	+1,8%
	Rimborso in €	30.108.868,40	31.361.819,00	-1.252.950,60	-4,0%
	Rimborso medio per ricovero in €	3.810,28	3.817,16	- 6,88	-0,2%
	Rimborso medio per giorno in €	380,64	403,58	- 22,94	-5,7%
Chirurgica	Ricoveri a rimborso	6.846	7015	-169	-2,4%
	GG ricovero	48.528	47.948	580	+1,2%
	Rimborso in €	32.698.291,00	35.846.731,00	-3.148.440,00	-8,8%
	Rimborso medio per ricovero in €	4.776,26	5.110,01	-333,75	-6,5%
	Rimborso medio per giorno in €	673,80	747,62	- 73,81	-9,9%

La tabella 10 riporta i dati disaggregati per area medica e chirurgica con i relativi rimborsi medi per ricovero e per giornata di degenza.

B) REGIME DIURNO: DH E DSAO

Tabella 11: Scomposizione dei ricoveri per tipologia di DH

Motivo ricovero in DH	2017	2016	Differenza assoluta	Differenza %
Diurno chirurgico	2.351	2.635	-284	-10,8%
Diurno diagnostico (compreso follow up)	754	641	113	17,6%
Diurno riabilitativo	36	36	0	0,0%
Diurno terapeutico	594	483	111	23,0%

Tabella 12: Trend della produzione in regime diurno

	2017	2016	Differenza assoluta	Differenza %
DH - Numero ricoveri	3.757	3.794	-37	-1,0%
DH - Peso medio dei DRG	0,82	0,84	-0,02	-2,4%
DH - Numero dei DRG chirurgici	2.251	2.531	-280	-11,1%
DH - DRG di un giorno (%)	21,9	20,1	1,8	9,0%
DH - Totale rimborsi in €	4.371.831,00	4.527.095,00	- 155.264,00	-3,4%
DH - Numero dei DRG medici	1.482	1.263	219	17,3%

Tabella 13: Trend della produzione in regime di DSAO

	2017	2016	Differenza assoluta	Differenza %
Numero dimissioni SDAO	8.813	8.371	442	+5,3%
Totale rimborsi SDAO in €	4.447.006,00	4.261.112,00	185.894,00	+4,4%
Numero di SDAO medici	4.725	4.625	100	+2,2%
Numero di SDAO chirurgici	4.061	3.746	315	+8,4%

5. Attività di Sperimentazione e Convenzione

Le Sperimentazioni Cliniche danno un grande contributo alla conoscenza e al progresso nella lotta contro molte malattie. Molte delle terapie attualmente più efficaci sono il risultato di lunghi studi di sperimentazione clinica e inoltre, suggeriscono nuove direzioni per la ricerca futura. Ogni sperimentazione clinica si basa su una serie di regole: il protocollo. Il protocollo descrive le caratteristiche delle persone che possono essere curate nell'ambito di una sperimentazione clinica, il programma, la logistica, gli esami necessari, i dettagli sulla cura e la durata dello studio. Per ciascuna sperimentazione sono pubblicate alcune informazioni sullo studio e il nominativo del medico responsabile.Scrupolose linee guida hanno il compito di tutelare chi sceglie di partecipare ad una Sperimentazione Clinica. Tutti gli Studi sono approvati e monitorati dal Comitato Etico, allo scopo di garantire che i rischi siano ridotti al minimo e che siano nettamente minori dei potenziali benefici.

Il Comitato Etico si ispira al rispetto della vita umana, così come indicato nelle Carte dei Diritti dell'Uomo, nei codici di deontologia medica nazionale ed internazionale, nella Dichiarazione di Helsinki e nella Convenzione di Oviedo. Fermo restando quanto previsto dalla normativa vigente riguardo alle responsabilità dello sperimentatore e dello sponsor in merito alla sperimentazione stessa, il Comitato Etico, nel rispetto della normativa nazionale e comunitaria nonché delle linee-guida sancite dai documenti di istituzioni competenti in materia bioetica, esprime, attraverso pareri vincolanti, una valutazione etica, scientifica e metodologica in merito a:

a- sperimentazioni farmacologiche e cliniche;

b- protocolli chirurgici, diagnostici e terapeutici innovativi;

e- sperimentazione clinica di dispositivi medici nuovi o utilizzati con nuove modalità;

d- studi osservazionali;

e- ogni procedura che implichi l'uso di tessuti umani a scopi scientifici.

I proventi derivanti dall'attività legata alla sperimentazione clinica che ha visto protagoniste numerose unità operative d'area medica e chirurgica e al comitato etico sono i seguenti:

PROVENTI AL NETTO DEI RISCONTI	2017	2016	DIFFERENZA
SPERIMENTAZIONI CLINICHE	766.954,22	363.383,09	403.571,13
COMITATO ETICO	419.464,00	351.442,00	68.022,00
	1.186.418,22	714.825,09	471.593,13

6. Il Centro Unificato di Prenotazione (CUP)

Per CUP si intende un sistema centralizzato informatizzato che consente la visibilità della disponibilità e la possibilità di prenotare le prestazioni sanitarie ambulatoriali effettuabili presso la struttura erogante.

Il nuovo sito web del servizio CUP dell'AOUP di Palermo nasce con lo scopo di garantire al paziente un servizio multi-canale per la prenotazione di prestazioni sanitarie.

Il progetto, nato grazie alla collaborazione con la sezione di Palermo dell'Istituto di Tecnologie Didattiche del Consiglio Nazionale delle Ricerche, consente di stabilire una comunicazione efficace e multicanale tra il paziente e le strutture di cura aziendali.

Le attività di comunicazione relative al CUP dell'AOUP sono effettuate esclusivamente attraverso il sito web dedicato, raggiungibile all'indirizzo internet:

http://cup.policlinicogiaccone.it/index.vm

Sul sito sono illustrate le diverse modalità di prenotazione, cosa occorre e come si può cancellare una prenotazione; si può consultare l'elenco dei professionisti che effettuano le prestazioni ambulatoriali gestite dal CUP, visionare gli ambulatori in cui prestano servizio, con le relative prestazioni erogate in convenzione con il SSN o in regime di attività libero professionale intramuraria e prenotare direttamente un appuntamento nell'ambulatorio selezionato.

Nella sezione Prestazioni SSN, suddivisa nelle tre aree di intervento (visite specialistiche, diagnostica strumentale e diagnostica per immagini), sono visualizzati e aggiornati in tempo reale, i tempi di attesa relativi alle 279 prestazioni ambulatoriali gestite dal CUP erogate in convenzione con il SSN. Per ciascuna prestazione è indicato il tempo d'attesa minimo, talvolta relativo unicamente alle richieste con classe di priorità breve (B). In corso di prenotazione, se la ricetta del medico riporta la classe differibile (D) o programmabile (P), il tempo d'attesa potrebbe essere superiore. In caso di richiesta urgente (U), occorre rivolgersi direttamente all'unità operativa che eroga la prestazione

L'attività del CUP riguarda esclusivamente la fase di prenotazione al primo accesso alla struttura. Le fasi successive sono delegate al personale sanitario delle unità organizzative aziendali coinvolte nel percorso diagnostico e terapeutico del paziente.

Al momento non sono gestiti dal CUP i ricoveri e gli interventi chirurgici programmati, le prestazioni e i ricoveri svolti in regime di emergenza e/o urgenza, le prestazioni oggetto di programmi di screening e gli esami chimico-clinici.

7. Il Centro Regionale Qualità Laboratori

L'Azienda ha attuato un piano di sviluppo delle attività di diagnostica di laboratorio facendo propri gli obiettivi di miglioramento dell'efficienza e della produzione basandosi sostanzialmente, ma non esclusivamente, sul criterio della economia di scala e quindi sulla soppressione delle duplicazioni.

Infatti, già a partire dal bilancio di previsione 2010 si è tenuto conto dell'intervento di rilievo sul piano organizzativo che interessa i laboratori di analisi per molti dei quali è stata avviata la disattivazione con conseguente trasferimento delle attività ai Laboratori Centralizzati.

Ulteriore attività è stata volta alla revisione dei contratti di *service* con cui è stata attivata la somministrazione di macchine e reattivi, realizzando economie di scala, in dipendenza della nuova organizzazione dei laboratori, con cessazioni di contratti di service di laboratorio.Va tenuto conto che, non tutta l'attività è riconducibile a diagnostica di routine sostenuta e facilitata dai kit dell'industria; in rispetto ai propri vincoli istituzionali di formazione delle professionalità e di ricerca dell'innovazione, l'Azienda ha da tutelare i laboratori che offrono tali peculiarità.

Il centralizzare le attività non è di per sé evento che produce economie se non si accompagna alla revisione della dotazione organica con la messa in mobilità del personale in esubero, con la re-ingegnerizzazione dei processi e delle dotazioni tecnologiche, e soprattutto con interventi professionali orientati al governo della domanda di prestazione fondato sulle evidenze scientifiche in medicina.

Molte prestazioni di laboratorio oggi si avvalgono di contratti di *service* che rappresentano ancora un onere economico fino alla loro scadenza temporale.

Un sistema acritico e fondato solo sul risultato in termini di volumi e di costi può anche essere penalizzante rispetto a quelle professionalità di elevata competenza specialistica, nonché può incidere negativamente sul sistema assistenziale ed economico.

Va pertanto distinta la parte che riguarda la strumentazione e la gestione dei laboratori dal punto di vista tecnico e logistico, da quella che riguarda lo sviluppo delle competenze di elevata professionalità e la gestione della diagnostica secondo la medicina di laboratorio.

Un'istituzione universitaria deve essere in grado di potere erogare prevalentemente quelle attività di diagnostica che per elevata complessità e costi il territorio non offre. Ciò è anche in relazione allo sviluppo delle prestazioni complesse che questa Azienda negli anni ha perseguito e di cui il corredo diagnostico ne deve essere parte fondamentale di supporto.

Pertanto lo sviluppo del settore della diagnostica di laboratorio dovrà garantire:

=> Il soddisfacimento del criterio di economia di scala per le attività di routine.
=> il servizio esteso anche al territorio per le indagini complesse e peculiari.
=> la formazione del personale per le indagini di elevata complessità e di routine.
=> la possibilità di ricerca e innovazione per via del fatto che un test prima di essere proposto su vasta scala dovrà superare le diverse fasi di implementazione.
=> lo sviluppo delle metodologie a garanzia dell'appropriatezza della domanda.
=> l'attenzione ai processi che va dalla correttezza del prelievo al controllo di qualità delle apparecchiature e dei kit in uso, anche ai fini dell'accettazione delle ricerche da parte dei referee delle riviste internazionali cui sono inviati i lavori dei ricercatori.

Il CRQ, istituito con D.A. n. 3253 del 30/12/2010, provvede al controllo qualità dei processi laboratoristici regionali ed in particolare al monitoraggio del CQI e alla definizione ed implementazione di programmi di VEQ.
Il CRQ provvede alla standardizzazione ed alla tracciabilità dei processi laboratoristici regionali e provvede ad assicurare il coordinamento degli uffici periferici “Assicurazione e controllo qualità” anche attraverso la diffusione di metodi, indicazioni e/o raccomandazioni per:

- lo studio dei processi;
- la stesura della documentazione necessaria per la gestione la qualità;
- la definizione di opportuni indicatori;
- il miglioramento continuo della qualità;
- la validazione dei metodi;
- la tracciabilità dei processi laboratoristici;
- l’aumento dell’appropriatezza delle metodologie analitiche;
- la riduzione delle inefficienze e dei relativi costi;
- l’aumento della produttività;
- il miglioramento della posizione di mercato delle aziende ospedaliere, policlinici o ASP;
- il continuo esame sulla ricaduta positiva della gestione della qualità sul sistema sanitario.

Il CRQ dovrà avviare programmi di controllo di gestione della strumentazione di laboratorio e di controllo metrologico.
Il CRQ dovrà anche supportare tecnicamente e/o servire da settore consultivo per i compiti istituzionali del dipartimento per la pianificazione strategica e del dipartimento per le attività sanitarie e osservatorio epidemiologico che rientrino nelle tematiche di azione del CQR ossia organizzazione laboratoristica, controllo qualità laboratorio, valutazione della strumentazione di diagnostica di laboratorio, impatto ambientale delle attività laboratoristiche.
Con Decreto Assessorato della Salute n. 1740 del 22/10/2014, è stato disposto il trasferimento della Struttura Regionale di Supporto *Centro di Controllo Qualità dei Laboratori e rischio Clinico (CQRC)* con tutte le sue attività e proprietà intellettuali, dall'AOUP Paolo Giaccone all'Azienda Ospedali Riuniti Villa Sofia Cervello.
Con delibera aziendale n. 359 del 19/04/2017, "Presa d'atto della Convenzione tra l'Università degli Studi di Palermo, l'AOUP "Paolo Giaccone" e l'AOORR Villa Sofia Cervello per l'affidamento della Direzione dell'UOC di CQRC alla Dott.ssa Francesca Di Gaudio", vengono definiti i criteri di corresponsione del trattamento economico spettante alla Responsabile del CQRC per l'attività assistenziale erogata in qualità di docente equiparata alla qualifica di Dirigente Chimico, in conformità a quanto previsto dall'art. 14 del protocollo d'Intesa tra la Regione Sicilia e l'Università degli Studi di Palermo.

8. Qualità/Accreditamento dell'Istituzione

8.1 L'Accreditamento Istituzionale

L'accreditamento Istituzionale, come configurato dalla normativa nazionale, rappresenta uno strumento di selezione dei soggetti erogatori per conto del SSN in base alla corrispondenza ad una serie di requisiti direttamente correlati ai livelli di qualità attesi.
Esso è caratterizzato dalla temporaneità del riconoscimento di adeguatezza agli stessi e dalla periodicità di controlli e mira a promuovere un processo di miglioramento continuo della qualità delle prestazioni, dell'efficienza dell'organizzazione, dell'uso delle risorse e della formazione.

La “definizione” e “gestione” di questo complesso sistema (individuazione dei requisiti, definizione delle procedure e delle modalità di verifica e controllo), è demandato alle Regioni.

L’AOUP ha iniziato il suo percorso per l’accreditamento nel giugno 2002, con la finalità di rispondere all'obiettivo istituzionale regionale ed al contempo sistematizzare le iniziative avviate in ottemperanza alla normativa degli ultimi anni al fine di finalizzarle alla realizzazione di un sistema complessivo di garanzie a tutela dei cittadini.

Dopo la presentazione dell'istanza di accreditamento agli uffici preposti dell'Assessorato alla Sanità nel novembre 2005, superata la prima verifica formale documentale, si è aperta un’interlocuzione nel merito dei requisiti, con una serie di precisazioni sulla documentazione presentata e presente in Azienda, nonché la revisione alla luce degli orientamenti e direttive nazionali e regionali in merito che di seguito si vanno a rapprersentare.

In particolare l’Intesa Stato-Regioni n. 259/CSR del 20/12/2012 “Disciplina per la revisione dell’accreditamento” ha individuato 8 criteri ciascuno con i relativi requisiti per ognuno dei quali viene definito l’obiettivo che deve essere perseguito ed il razionale su cui si basa corredandolo con un elenco di evidenze che possono essere di supporto per dimostrarne la conformità.

- Attuazione di un sistema di gestione delle Strutture sanitarie
- Prestazioni e servizi
- Aspetti strutturali
- Competenze del personale
- Comunicazione
- Appropriatezza clinica e sicurezza
- Processi di miglioramento ed innovazione
- Umanizzazione

A seguire, il Decreto del Ministro della Salute 6 febbraio 2013 con il quale è stato costituito, presso lo stesso dicastero, il Tavolo di lavoro per lo sviluppo e l’applicazione del sistema di accreditamento nazionale per garantire un adeguato supporto alle Regioni con la finalità dello sviluppo e dell’applicazione del sistema di accreditamento nazionale e delle “buone pratiche” condivise mediante:

- La definizione delle modalità e dei tempi di adeguamento da parte delle Regioni ai contenuti dell’Intesa

- Lo sviluppo dei modelli di autorizzazione/accreditamento regionali in coerenza ai contenuti dell'Intesa
- L'aggiornamento dei requisiti/indicatori contenuti nell'Intesa
- Il monitoraggio delle competenze professionali (definizione degli standard di competenza per posizione, formalizzazione e messa in atto di un piano di valutazione delle competenze, documentazione della valutazione periodica delle competenze del personale, monitoraggio dell'efficacia del programma di valutazione delle competenze)
- La effettuazione di audit presso gli organismi accreditanti delle Regioni mirati a valutare le modalità di attuazione delle indicazioni di cui a i punti precedenti
- La elaborazione di criteri e modalità per l'istituzione e la tenuta di un elenco nazionale di auditor/valutatori nonché per la formazione e l'aggiornamento continuo degli stessi.

In linea con tale accordo Stato/Regioni è stato varato il Programma Operativo di Consolidamento e Sviluppo 2013-2015 (POCS) ai sensi dell'art. 15 comma 20 del D.L. 95/2012 convertito in Legge 135/12 che ha previsto:

Intervento operativo:

- Recepimento e attuazione delle norme nazionali del sistema di accreditamento - Intesa Stato/Regioni n. 259/CSR

Indicatori di risultato:

- Recepimento formale dell'Intesa Stato/Regioni
- Individuazione di modalità operative per l'effettuazione delle verifiche in coerenza con i contenuti dell'Intesa e promozione di azioni coerenti alle valutazioni effettuate
- Formazione dei valutatori che faranno parte dell'organismo di valutazione regionale
- Individuazione dell'organismo accreditante regionale sulla base anche delle indicazioni che saranno fornite dal Tavolo di cui al D.M.Salute 6.2.13
- Formazione dei valutatori che faranno parte dell'organismo di valutazione regionale
- Effettuazione di audit presso le Aziende Sanitarie miranti a valutare le modalità di attuazione delle verifiche sui requisiti da parte degli operatori.

La Regione Siciliana, con D.A. del 14/02/2014 "Determinazione dei criteri relativi ai

mutamenti inerenti la titolarità delle autorizzazioni sanitarie e degli accreditamenti istituzionali delle strutture sanitarie" ha fissato i criteri generali inerenti i trasferimenti di titolarità delle autorizzazioni sanitarie e degli accreditamenti istituzionali delle strutture sanitarie, le ipotesi di mutamenti organizzativi e giuridici, come nel caso di cessione di azienda o di ramo d'azienda, di trasformazione, fusione, scissione societaria nonché di trasformazione da struttura di professionista singolo a società e di variazioni di compagine societaria, dei soggetti titolari di strutture sanitarie private autorizzate all'esercizio sanitario e di quelli titolari anche di un accreditamento istituzionale con il Servizio Sanitario Regionale.

8.2 La Carta dei Servizi

La Carta dei Servizi è il documento previsto dalla normativa, al fine di avviare un concreto processo d'innovazione nei rapporti tra istituzioni e cittadini, a garanzia della qualità dei servizi erogati.

La pubblicazione della Carta dei Servizi è l'occasione per l'AOUP di sviluppare e migliorare il dialogo con i cittadini, con l'intento di offrire un servizio migliore, attento all'umanizzazione delle cure e alla centralità del paziente in un momento in cui al servizio sanitario, a fronte delle ridotte risorse finanziarie assegnate, si chiede di migliorare la qualità dei servizi e di promuovere l'appropriatezza delle prestazioni, all'interno di un percorso economicamente sostenibile.

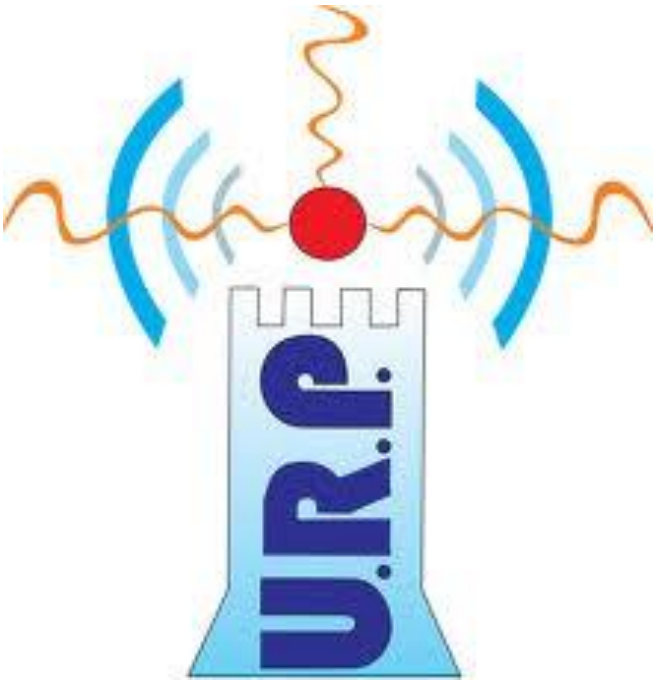
Con la diffusione di questo opuscolo ci si prefiggono due obiettivi: da un lato, fornire informazioni generali, ma anche specifiche, sulla struttura e sull'organizzazione del Policlinico, ritenendo che un'informazione adeguata possa permettere di utilizzare i servizi sanitari in modo più appropriato ed in base alle proprie necessità; dall'altro, tutelare i diritti degli utenti che accedono ai servizi, attraverso l'adozione di azioni ed interventi finalizzati a migliorare l'organizzazione sanitaria e quindi la qualità dei servizi e delle prestazioni erogate. Per una descrizione dell'offerta dei servizi si rimanda alla Carta dei servizi pubblicata sul sito al seguente link:
http://www.policlinico.pa.it/portal/pdf/URPCOMUNICAZIONE/COMUNICAZIONE/CartaServizi14dic2017.pdf (ultimo aggiornamento 14/12/2017).

La Carta illustra in modo trasparente e semplice la presentazione dell'Azienda e dei suoi principi fondamentali, le informazioni sui servizi offerti, sulla modalità di accesso, le procedure di tutela e di partecipazione dei cittadini.

Al riguardo, si riportano di seguito il report dei reclami e delle segnalazioni pervenuti all'URP ed il report sulla rilevazione della qualità percepita (indagine di *customer satisfaction*) entrambi relativi all'anno 2017.

8.3 Report Reclami anno 2017

RECLAMI E SEGNALAZIONI REPORT 2017



PREMESSA:

Per comodità, si riportano di seguito le definizioni tratte dalla procedura unica interaziendale per la gestione delle segnalazioni e dei reclami, scaricabile al seguente link: http://www.policlinico.pa.it/portal/index.php?option=displaypage&Itemid=281&op=page&SubMenu=

“Reclamo formale” (comunicazione formale di un disservizio, sottoscritta e indicante i dati di chi sporge il reclamo; implica una risposta da parte dell’Azienda);

“Segnalazione informale (osservazione, rilievo, suggerimento che non implica una risposta formale all’interessato da parte dell’Azienda sanitaria; è comunque presa in considerazione per migliorare i servizi);

“Elogio” (manifestazione formalizzata di apprezzamento verso professionisti e servizi aziendali).

RECLAMI FORMALI

Nel corso del 2017, si sono rivolti all'URP n. 107 utenti (26 per e-mail, 3 per fax, 3 telefonicamente e 75 direttamente presso una delle due sedi URP (palazzina Servizi generali ex SIMT e Dip. Igiene).

Di questi, hanno presentato formale reclamo n. 41 utenti che, in alcuni casi hanno evidenziato più disservizi, pertanto, considerando tutti gli "aspetti" espressi in ogni singolo reclamo, sono stati registrati in totale n. 67 motivi di insoddisfazione (vd Dati reclami e segnalazioni 2017).

La distribuzione aziendale dei reclami suddivisi per area di disagio (Tab. 1) evidenzia una maggiore concentrazione dei reclami nelle seguenti aree: Tempi (n. 19 pari al 28%), Aspetti organizzativi, burocratici, amministrativi (n. 13 pari al 19%) e Umanizzazione e aspetti relazionali (n. 10 pari al 15%).

I reclami inerenti all'area disagio Tempi sono prevalentemente riconducibili ai tempi d'attesa per ottenere l'erogazione di alcune prestazioni ambulatoriali.

I reclami concernenti gli Aspetti organizzativi sono dovuti ad es. alle difficoltà incontrate nei percorsi di accesso e di cura a causa della complessità dei meccanismi burocratici aziendali, alla disorganizzazione interna, all'assenza di operatori, al mancato rispetto degli orari ambulatoriali, al mancato preavviso in caso di cancellazione di visite o esami già prenotati, etc.

La terza classe maggiormente rappresentata riguarda l'Umanizzazione e gli aspetti relazionali che fanno riferimento a comportamenti non graditi dagli utenti.

Rispetto al 2016, si confermano le criticità nelle stesse aree di disagio ma si assiste ad una diminuzione dei reclami sia in valore assoluto che percentuale.

La Tab. 2 mostra la distribuzione dei reclami per Dipartimento e quelle da 3 a 12 per Unità Operativa.

Infine, si segnala che un utente inizialmente ha presentato reclamo formale ma, dopo colloquio con le operatrici URP, ha compreso che si trattava di motivazioni infondate e pertanto ha spontaneamente annullato l'istanza presentata e n. 12 reclami, a conclusione dell'istruttoria, sono stati riconosciuti e classificati come reclami impropri.

SEGNALAZIONI INFORMALI

Nel corso del 2017, n. 52 utenti hanno presentato segnalazioni informali, cui è stata data immediata risposta, in quanto risolvibili sulla scorta del patrimonio informativo delle operatrici URP, senza necessità di richiedere la formalizzazione del reclamo ed inoltre è pervenuto un elogio per l'unità operativa di Malattie Endocrine, del Ricambio e della Nutrizione.

Tab. 1 - TOTALE RECLAMI ANNO 2017 A LIVELLO AZIENDALE

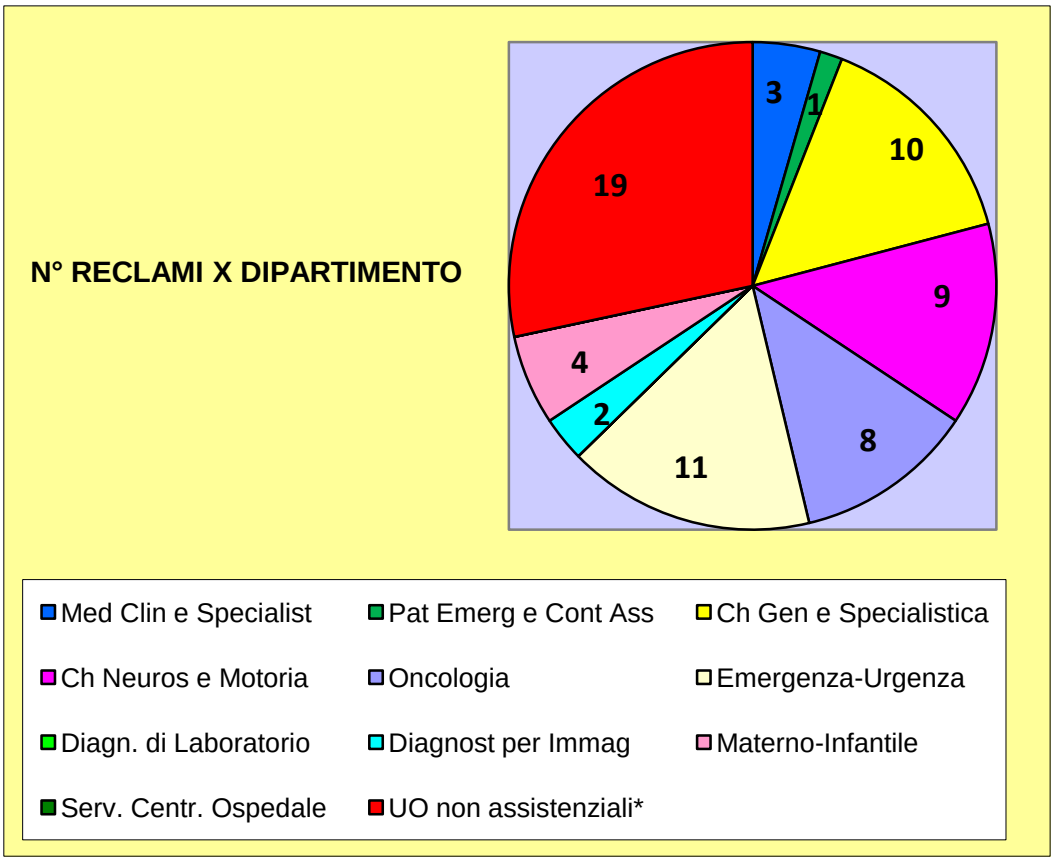
CLASSIFICAZIONE AREE DISAGIO	N. MOTIVI INSODDISFAZIONE	%
1. Aspetti strutturali	1	**1%**
2. Informazione	9	**13%**
3. Aspetti organizzativi, burocratici, amministrativi	13	**19%**
4. Aspetti tecnico-professionali	9	**13%**
5. Umanizzazione e aspetti relazionali	10	**15%**
6. Aspetti alberghieri e comfort	3	**4%**
7. Tempi	**19**	**28%**
8. Aspetti economici	0	**0%**
9. Adeguamento alla normativa	3	**4%**

10. Altro	0	**0%**
TOTALE	**67**	**100%**

Tab. 2 - DISTRIBUZIONE RECLAMI ANNO 2017 PER DIPARTIMENTO

AREA DISAGIO	1. Aspetti strutturali	2. Informazione	3. Aspetti organizzativi, burocratici, ammin.	4. Aspetti tecnico-professionali	5. Umanizzazione e aspetti relazionali	6. Aspetti alberghieri e comfort	7. Tempi	8. Aspetti economici	9. Adeguamento alla normativa	10: Altro	**TOTALE**
DIPARTIMENTO											
Med Clin e Specialist	0	0	0	1	1	0	1	0	0	0	**3**
Pat Emerg e Cont Ass	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	**1**
Ch Gen e Specialistica	0	3	1	0	4	0	2	0	0	0	**10**
Ch Neuros e Motoria	0	0	1	4	1	0	3	0	0	0	**9**
Oncologia	0	2	1	1	1	0	2	0	1	0	**8**
Emergenza-Urgenza	0	0	2	3	2	1	3	0	0	0	**11**
Diagn. di Laboratorio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Diagnost per Immag	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	**2**
Materno-Infantile	0	1	1	0	1	0	1	0	0	0	**4**

Serv. Centr. Ospedale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
UO non assistenziali*	1	2	6	0	0	2	6	0	2	0	**19**
Totale	**1**	**9**	**13**	**9**	**10**	**3**	**19**	**0**	**3**	**0**	**67**
* CUP e Aree Dipartimento amministrativo											



Tab. 3 - Dipartimento Medicina Clinica e Specialistica: tot 3

AREA DISAGIO	1. Aspetti strutturali	2. Informazione	3. Aspetti organizzativi, burocratici, ammin.	4. Aspetti tecnico-professionali	5. Umanizzazione e aspetti relazionali	6. Aspetti alberghieri e comfort	7. Tempi	8. Aspetti economici	9. Adeguamento alla normativa	TOTALE	N° Ricoveri	N° Prestazioni ambulatoriali
Gastroent.ed epatol.					1		1			2	1.840	7.310
Med.int. con stroke												
Mal Endocrine												
Reumatologia												
Dermatologia				1						1	48	22.715
Diagn clin radioisot												

Tab. 4 - Dipartimento delle Patologie Emergenti e della Continuità Assistenziale: tot 1

AREA DISAGIO	1. Aspetti strutturali	2. Informazione	3. Aspetti organizzativi, burocratici, ammin.	4. Aspetti tecnico-professionali	5. Umanizzazione e aspetti relazionali	6. Aspetti alberghieri e comfort	7. Tempi	8. Aspetti economici	9. Adeguamento alla normativa	TOTALE	N° Ricoveri	N° Prestazioni ambulatoriali
Geriatria												
Nefrologia e Dialisi							1			1	189	1. 213
Med.interna												

Tab. 5 - Dipartimento Chirurgia Generale e Specialistica: tot 10

AREA DISAGIO	1. Aspetti strutturali	2. Informazione	3. Aspetti organizzativi, burocratici, ammin.	4. Aspetti tecnico-professionali	5. Umanizzazione e aspetti relazionali	6. Aspetti alberghieri e comfort	7. Tempi	8. Aspetti economici	9. Adeguamento alla normativa	TOTALE	N° Ricoveri	N° Prestazioni ambulatoriali
Ch. Gen e d'Urgenza		1	1		1		2			**5**	3.267	5.655
Chirurgia Generale												
Chirurgia Vascolare												
Chirurgia Mininvas		1			1					**2**	60	639
Cardiochirurgia		1			2					**3**	468	223
Urologia con Litotr												

Tab. 6 - Dipartimento Chirurgia Neurosensoriale e Motoria: tot 9

AREA DISAGIO	1. Aspetti strutturali	2. Informazione	3. Aspetti organizzativi, burocratici, ammin.	4. Aspetti tecnico-professionali	5. Umanizzazione e aspetti relazionali	6. Aspetti alberghieri e comfort	7. Tempi	8. Aspetti economici	9. Adeguamento alla normativa	TOTALE	N° Ricoveri	N° Prestazioni ambulatoriali
Ortop.e traumatol.												
Oculistica												
Odonto e Stomatolog			1	4	1					**6**	237	7.390
Riabilitazione												
Otorinolaringoiatria							1			**1**	716	3.400

Neurochirurgia							2			**2**	555	577

Tab. 7 - Dipartimento Oncologia: tot 8												
AREA DISAGIO	1. Aspetti strutturali	2. Informazione	3. Aspetti organizzativi, burocratici, ammin.	4. Aspetti tecnico-professionali	5. Umanizzazione e aspetti relazionali	6. Aspetti alberghieri e comfort	7. Tempi	8. Aspetti economici	9. Adeguamento alla normativa	TOTALE	N° Ricoveri	N° Prestazioni ambulatoriali
Ch.plastica		2	1		1		2		1	**7**	1.124	6.226
Ch.gen.ind.oncolog												
Ematologia												
Oncologia medica				1						**1**	41	14.671

Tab. 8 - Dipartimento Diagnostica di Laboratorio: tot 0												
AREA DISAGIO	1. Aspetti strutturali	2. Informazione	3. Aspetti organizzativi, burocratici, ammin.	4. Aspetti tecnico-professionali	5. Umanizzazione e aspetti relazionali	6. Aspetti alberghieri e comfort	7. Tempi	8. Aspetti economici	9. Adeguamento alla normativa	TOTALE	N° Ricoveri	N° Prestazioni ambulatoriali
Med Lab-CORELAB												
Microb Virol e Paras												
CLADIBIOR												
Med Trasfusionale												

Tab. 9 - Dipartimento Emergenza-Urgenza: tot 11												
AREA DISAGIO	1. Aspetti strutturali	2. Informazione	3. Aspetti organizzativi, burocratici, ammin.	4. Aspetti tecnico-professionali	5. Umanizzazione e aspetti relazionali	6. Aspetti alberghieri e comfort	7. Tempi	8. Aspetti economici	9. Adeguamento alla normativa	TOTALE	N° Ricoveri	N° Prestazioni ambulatoriali
Anest. e Rianimaz.				1						**1**	220	4.856
Med Cl Resp e Urgen												
Mal Infettive e CRR			1	2	2		1			**6**	407	3451
Neurol con Stroke			1				2			**3**	881	15.516
Cardiol. Clin e Riabil						1				**1**	695	7.315

Cardiol interventist												
PS e OBI												
Angiologia												

Tab. 10 - Dipartimento Diagnostica per Immagini: tot 2												
AREA DISAGIO	1. Aspetti strutturali	2. Informazione	3. Aspetti organizzativi, burocratici, ammin.	4. Aspetti tecnico-professionali	5. Umanizzazione e aspetti relazionali	6. Aspetti alberghieri e comfort	7. Tempi	8. Aspetti economici	9. Adeguamento alla normativa	TOTALE	N° Ricoveri	N° Prestazioni ambulatoriali
Diagn. x immagini		1	1							**2**	153	N.Q.
Radiol d'Urgenza												
Radiot e Med Nucl												

Tab. 11 - Dipartimento Materno-Infantile: tot 4												
AREA DISAGIO	1. Aspetti strutturali	2. Informazione	3. Aspetti organizzativi, burocratici, ammin.	4. Aspetti tecnico-professionali	5. Umanizzazione e aspetti relazionali	6. Aspetti alberghieri e comfort	7. Tempi	8. Aspetti economici	9. Adeguamento alla normativa	TOTALE	N° Ricoveri	N° Prestazioni ambulatoriali
Neonatol con UTIN												
Chirurgia												
Ost.e ginecol. PSO												
Neuropsich												

Tab. 12 - Dipartimento Servizi Centrali d'Ospedale: tot 0												
AREA DISAGIO	1. Aspetti strutturali	2. Informazione	3. Aspetti organizzativi, burocratici, ammin.	4. Aspetti tecnico-professionali	5. Umanizzazione e aspetti relazionali	6. Aspetti alberghieri e comfort	7. Tempi	8. Aspetti economici	9. Adeguamento alla normativa	TOTALE	N° Ricoveri	N° Prestazioni ambulatoriali
Anat e Istol Patolog												
Epid. Clin.e Reg.Tum												
Farmacia												
Farmacologia clinica												
Medicina Legale												
Dir San di Presidio												

Tab. 13 - Unità Operative non ricomprese nei Dipartimenti: tot 19												
AREA DISAGIO	1. Aspetti strutturali	2. Informazione	3. Aspetti organizzativi, burocratici, ammin.	4. Aspetti tecnico-professionali	5. Umanizzazione e aspetti relazionali	6. Aspetti alberghieri e comfort	7. Tempi	8. Aspetti economici	9. Adeguamento alla normativa	TOTALE	N° Ricoveri	N° Prestazioni ambulatoriali
CUP		2	2			1			2	**7**		
Area Spedalità												
Dip. Amministrativo	1		4			1	6			**12**		
Centralino												

8.4 Report Rilevazione qualità percepita anno 2017

Lo Staff Comunicazione dell'AOUP Paolo Giaccone, ed in particolare l'Ufficio per le Relazioni con il Pubblico, in applicazione della Direttiva regionale sul monitoraggio delle attività del programma "Valutazione della qualità percepita dei servizi erogati", insieme a tutte le altre Aziende sanitarie della Regione, ha adottato la **nuova modalità di misurazione della qualità percepita sulle attività di ricovero e ambulatoriali**, progettata dall'Assessorato Salute in collaborazione con il Dipartimento di Scienze Economiche, Aziendali e Statistiche dell'Università di Palermo.

Il nuovo sistema prevede **un'indagine campionaria** al posto di quella censuaria precedentemente usata e consiste in un'**intervista telefonica** a chi è stato ricoverato o ha ricevuto una prestazione ambulatoriale.
I dati ottenuti, trattati nel pieno rispetto della riservatezza come riportato nel modulo di consenso informato sottoscritto dagli utenti al momento della dimissione o al termine della prestazione ambulatoriale, saranno poi utilizzati per **attivare idonee politiche di miglioramento**.

La domande della scheda-intervista sulla degenza riguardano, tra l'altro, la gentilezza e la cortesia di medici e infermieri, la pulizia e l'accessibilità delle strutture, l'aiuto ricevuto dagli operatori sanitari, il giudizio complessivo sul trattamento ricevuto e sulla struttura. Non sono previste domande riguardanti i pasti.

Il **questionario sulla degenza si compone di 6 aree** così denominate:

- **Assistenza da parte degli infermieri;**
- **Assistenza da parte dei medici;**
- **Ambiente ospedaliero;**
- **La sua esperienza in ospedale;**
- **Alla dimissione;**
- **Valutazione complessiva**

Il **questionario <u>sull'area ambulatoriale</u> prevede le seguenti 4 aree**:

- **Pre-visita (**domande sugli aspetti preliminari a una visita ambulatoriale)**;**
- **Visita** (domande sull'operato di infermieri/operatori sanitari e medici);
- **Post-visita** (domande sulle informazioni in merito a chi rivolgersi in caso di necessità)**;**
- **Valutazione complessiva**

In entrambe le schede, nella **Valutazione complessiva** viene chiesto agli utenti di **valutare da 0 a 10** il trattamento complessivo ricevuto e se consiglierebbero ad altri la struttura.

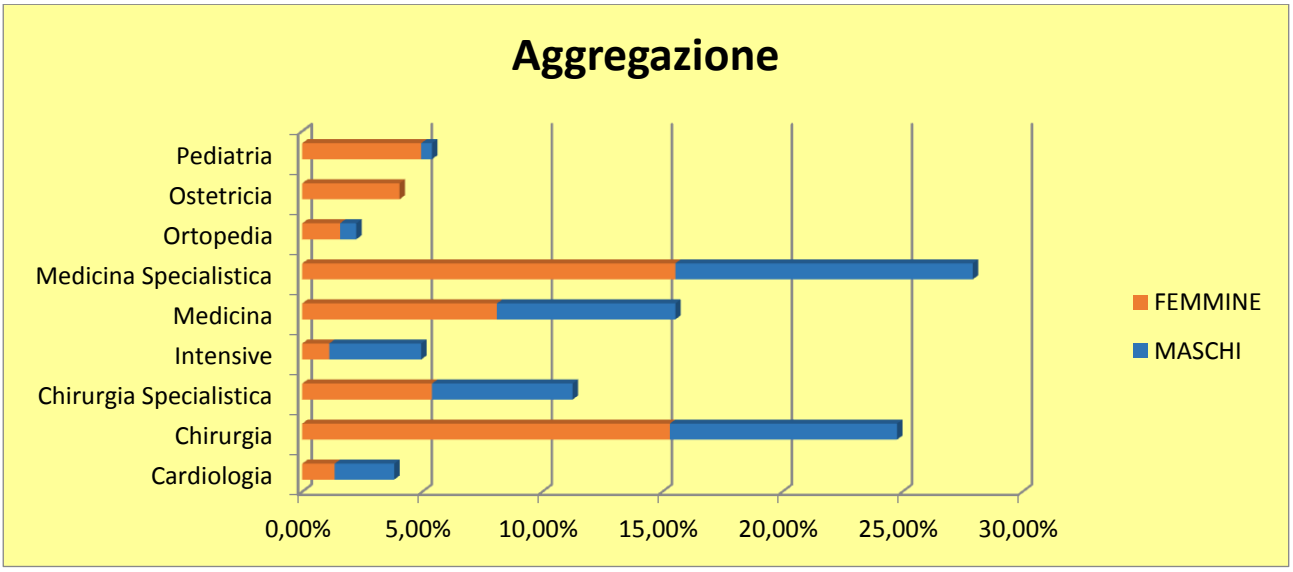
Il criterio scelto per valutare la soddisfazione è stato quello di prendere in considerazione la somma delle percentuali delle risposte positive ("sempre" e "di solito"), attribuendo un colore in corrispondenza dell'opzione "di solito".

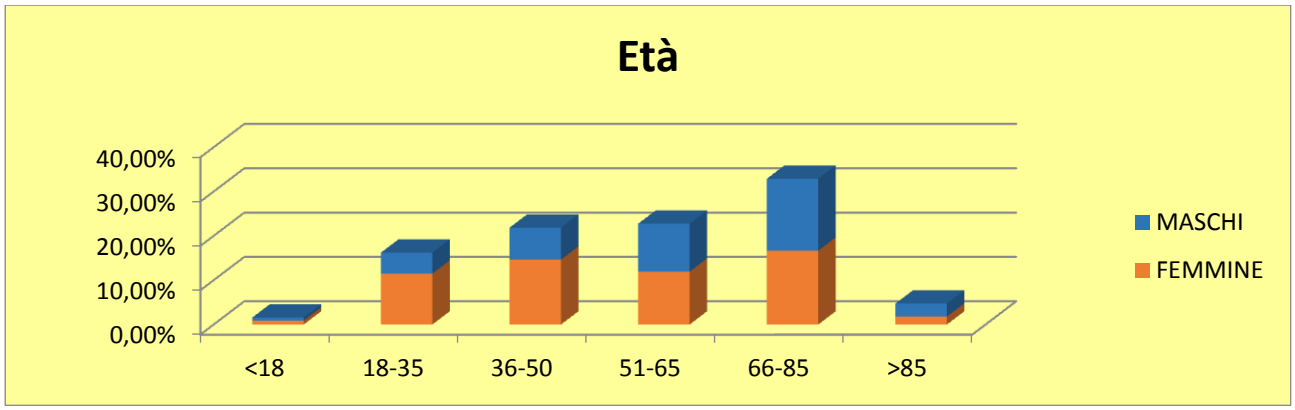
Il colore può essere:

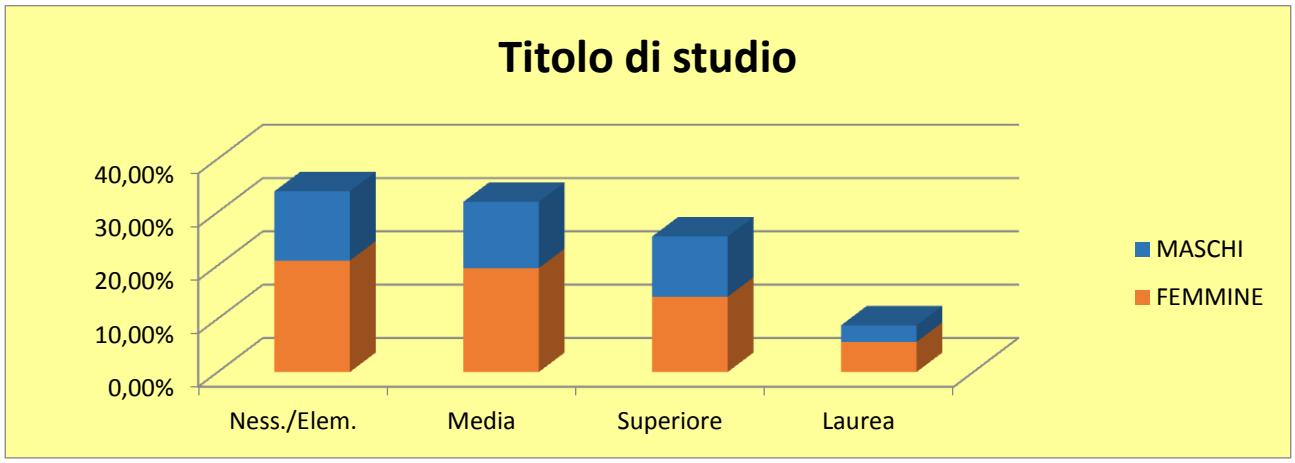
- **ROSSO**: se il livello di soddisfazione è inferiore al 50% (Insoddisfazione);
- **GIALLO:** se il livello di soddisfazione è compreso tra il 50% e il 75% (Soddisfazione raggiunta ma il servizio può essere migliorato;
- **VERDE:** se il livello di soddisfazione è superiore al 75% (Soddisfazione raggiunta).

AREA RICOVERO - CAMPIONE

I soggetti che nel corso del 2017 hanno dato il consenso all'intervista per la rilevazione della qualità percepita fanno parte di un campione la cui popolazione di riferimento è composta dalle persone che dal 1° gennaio al 31 dicembre 2017 sono state ricoverate presso l'AOUP Giaccone. Il campione intervistato è composto da **444 soggetti, 255 femmine e 189 maschi,** così distribuiti:







ASSISTENZA DA PARTE DEGLI INFERMIERI

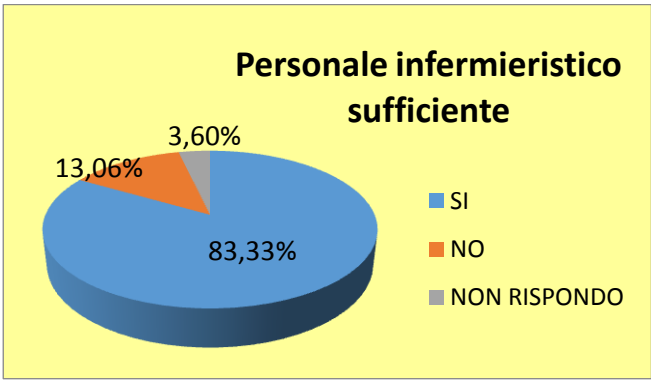
Cortesia	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retrocumulata
Mai	7	1,58%	100,00%
Qualche volta	10	2,25%	98,42%
Di solito	21	4,73%	**96,17%**
Sempre	405	91,22%	91,44%
Non rispondo	1	0,23%	0,23%
	444	100,00%	

Ascolto da parte	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retrocumulata
Mai	8	1,80%	100,00%
Qualche volta	12	2,70%	98,20%
Di solito	27	6,08%	**95,50%**
Sempre	396	89,19%	89,41%
Non rispondo	1	0,23%	0,23%
	444	100,00%	

Spiegazioni chiare	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retrocumulata
Mai	8	1,80%	100,00%
Qualche volta	15	3,38%	98,20%
Di solito	28	6,31%	**94,82%**
Sempre	392	88,29%	88,51%
Non rispondo	1	0,23%	0,23%

	444	100,00%	

Aiuto ricevuto dopo	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retrocumulata
Mai	11	2,48%	99,32%
Qualche volta	15	3,38%	96,85%
Di solito	30	6,76%	**93,47%**
Sempre	370	83,33%	86,71%
Mai premuto pulsante	15	3,38%	3,38%
Non rispondo	3	0,68%	
	444	100,00%	



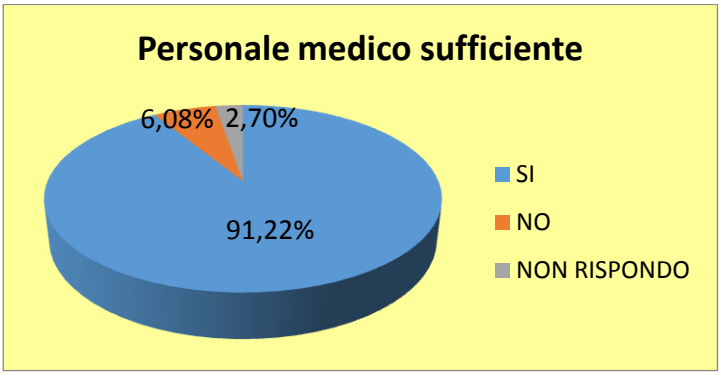
Considerando il raggiungimento della soddisfazione a partire dalla risposta "di solito", il personale infermieristico è **soddisfacente al 96 e 95%, rispettivamente in termini di cortesia e ascolto** dei pazienti, è soddisfacente **al 95% quando si tratta di dare spiegazioni in maniera chiara**. Dopo aver premuto il pulsante di chiamata, le persone ricoverate si ritengono **soddisfatte al 93% per aver ricevuto aiuto** (il 3% non ne ha avuto bisogno).
Il personale infermieristico presente in reparto viene ritenuto **insufficiente dal 13% degli utenti**.

ASSISTENZA DA P[illegible] DEI MEDICI

Cortesia medici	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retrocumulata
Mai	6	1,35%	100,00%
Qualche volta	6	1,35%	98,65%
Di solito	14	3,15%	**97,30%**
Sempre	417	93,92%	94,14%
Non rispondo	1	0,23%	0,23%
	444	100,00%	

Ascolto da parte dei medici	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retrocumulata
Mai	4	0,90%	100,00%
Qualche volta	8	1,80%	99,10%
Di solito	17	3,83%	**97,30%**
Sempre	414	93,24%	93,47%
Non rispondo	1	0,23%	0,23%
	444	100,00%	

Spiegazioni chiare	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retro cumulata
Mai	6	1,35%	100,00%
Qualche volta	4	0,90%	98,65%
Di solito	22	4,95%	**97,75%**
Sempre	411	92,57%	92,79%
Non rispondo	1	0,23%	0,23%
	444	100,00%	



I giudizi sui medici sono soddisfacenti (almeno "di solito") in termini di **cortesia, ascolto e spiegazioni al 97%,** le piene soddisfazioni (risposta "sempre") per i medici sono mediamente al 93%.

Il personale medico presente in reparto viene ritenuto **insufficiente dal 6% degli utenti.**

AMBIENTE OSPEDALIERO

Pulizia ambienti ospedalieri	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retrocumulata
Mai	21	4,73%	100,00%
Qualche volta	67	15,09%	95,27%
Di solito	104	23,42%	**80,18%**
Sempre	250	56,31%	**56,76%**
Non rispondo	2	0,45%	0,45%
	444	100,00%	

Silenziosità ambienti durante la notte	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retrocumulata
Mai	13	2,93%	100,00%
Qualche volta	28	6,31%	97,07%
Di solito	113	25,45%	**90,77%**
Sempre	268	60,36%	**65,32%**
Non rispondo	22	4,95%	4,95%
	444	100,00%	

L’**80% delle persone** intervistate si ritiene **soddisfatto della pulizia** degli ambienti ospedalieri anche se **la piena soddisfazione si ha solo nel 57%** degli intervistati.

Durante la notte, **il 91%** del campione è solitamente **soddisfatto della silenziosità** degli ambienti, **pienamente soddisfatto il 65%.**

Nel questionario non sono state inserite domande sui pasti e quindi non è stato possibile valutare la soddisfazione in questo ambito.

LA SUA ESPERIENZA IN OSPEDALE

La soddisfazione sull’esperienza in ospedale è stata valutata in base al bisogno di personale per andare in bagno, al bisogno di medicine per il dolore e in base all’assunzione di nuovi farmaci.

Gli utenti che hanno avuto bisogno di personale sanitario per andare in bagno sono stati 93, l’**84%** dei quali ha valutato **solitamente tempestivo l’aiuto**, **pienamente soddisfatto il 62%.**

Il 33% ha assunto antidolorifici e l’**82%** di essi di solito ha avuto una **riduzione del dolore** a seguito delle cure, **il 55% l’ha avuto sempre**.

Il 39% degli utenti ha assunto nuovi farmaci: il **94%** di essi ha ritenuto **soddisfacente la spiegazione** circa la loro utilità e **l’88% su possibili effetti indesiderati.**

Bisogno di personale per andare in bagno	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retrocumulata
Mai	325	73,20%	100,00%
Qualche volta	26	5,86%	26,80%
Di solito	22	4,95%	20,95%
Sempre	45	10,14%	15,99%
Non rispondo	26	5,86%	5,86%
	444	100,00%	

Le 93 persone che hanno avuto bisogno di aiuto per andare in bagno hanno così risposto:

Tempestività dell’aiuto per andare in bagno	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retrocumulata
Mai	3	3,23%	100,00%
Qualche volta	12	12,90%	96,77%

Di solito	20	21,51%	**83,87%**
Sempre	58	62,37%	**62,37%**
Non rispondo	0	0,00%	0,00%
	93	100,00%	

Bisogno di medicine per il dolore	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale
Sì	148	33,33%
No	253	56,98%
Non rispondo	43	9,68%
	444	100,00%

Le 148 persone che hanno avuto bisogno di medicine per sedare il dolore hanno così risposto:

Riduzione del dolore a seguito di cure prestate	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retrocumulata
Mai	7	4,73%	100,00%
Qualche volta	20	13,51%	95,27%
Di solito	39	26,35%	**81,76%**
Sempre	82	55,41%	**55,41%**
Non rispondo	0	0,00%	0,00%
	148	100,00%	

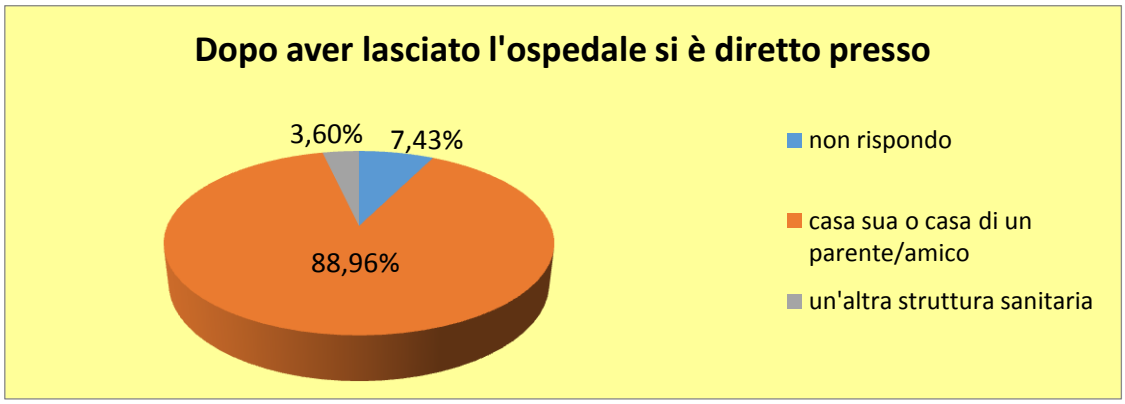
Assunzione di nuovi farmaci	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale
Sì	171	38,51%
No	250	56,31%
Non rispondo	23	5,18%
	444	100,00%

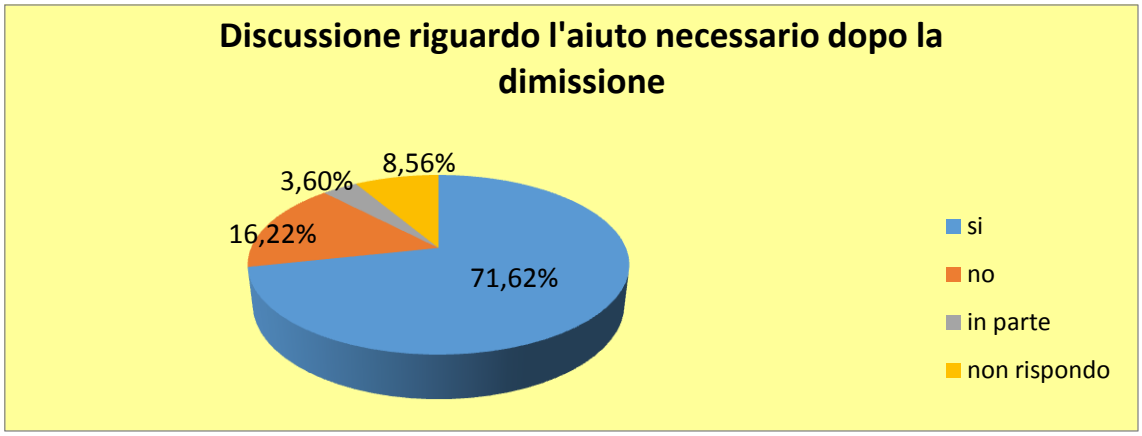
Le 171 persone che hanno assunto nuovi farmaci hanno così risposto:

Spiegazioni sull'utilità di nuovi farmaci	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retrocumulata
Mai	5	2,92%	100,00%
Qualche volta	5	2,92%	97,08%
Di solito	8	4,68%	**94,15%**
Sempre	150	87,72%	89,47%
Non rispondo	3	1,75%	1,75%
	171	100,00%	

Spiegazioni su possibili effetti indesiderati di nuovi farmaci	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retro cumulata
Mai	16	9,36%	100,00%
Qualche volta	5	2,92%	90,64%
Di solito	8	4,68%	**87,72%**
Sempre	138	80,70%	83,04%
Non rispondo	4	2,34%	2,34%
	171	100,00%	

ALLA DIMISSIONE





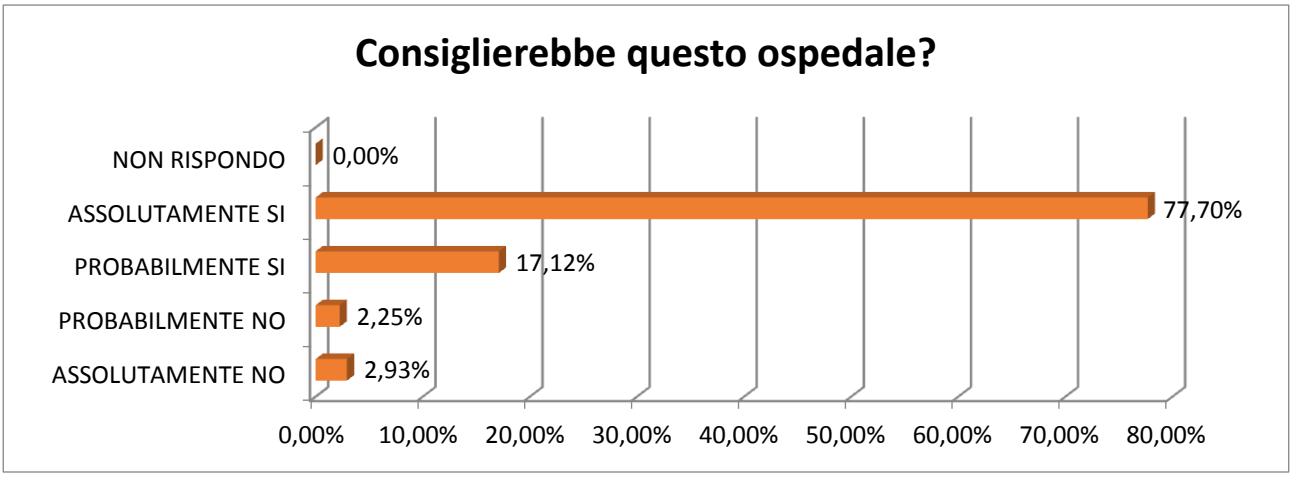
Dopo aver lasciato l'ospedale, **l'89% delle utenze intervistate torna nella propria abitazione** oppure in quella di un amico, familiare o parente.

Il 72% delle utenze intervistate ha discusso con medici, infermieri o altro personale ospedaliero riguardo **l'aiuto necessario dopo la dimissione**. **L'84%** degli intervistati ha avuto **informazioni scritte sui sintomi e i problemi di salute dopo la dimissione.**

VALUTAZIONE COMPLESSIVA

Valutazione complessiva	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retrocumulata
0	3	0,68%	100,00%
1	2	0,45%	99,32%
2	0	0,00%	98,87%
3	1	0,23%	98,87%
4	0	0,00%	98,65%
5	21	4,73%	98,65%
6	11	2,48%	**93,92%**
7	60	13,51%	91,44%
8	134	30,18%	77,93%
9	102	22,97%	47,75%
10	110	24,77%	24,77%
	444	100,00%	

Consiglierebbe questo ospedale?	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retrocumulata
Assolutamente no	13	2,93%	100,00%
Probabilmente no	10	2,25%	97,07%
Probabilmente sì	76	17,12%	**94,82%**
Assolutamente sì	345	77,70%	77,70%
Non rispondo	0	0,00%	0,00%
	444	100,00%	



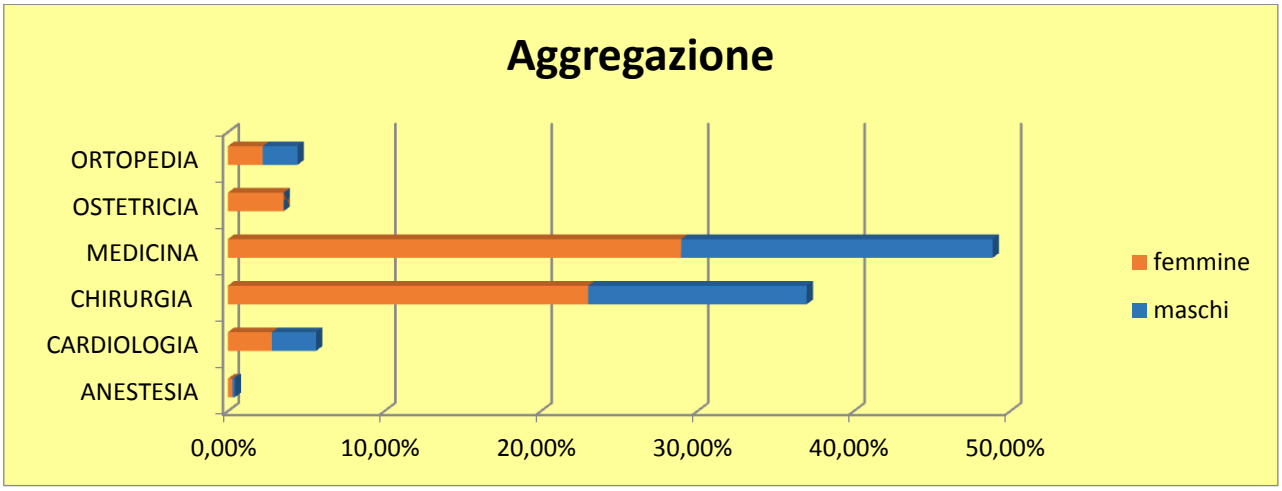
Per concludere, abbiamo chiesto agli intervistati di dare un giudizio da 1 a 10 (10 corrisponde alla perfetta soddisfazione) e il **94% di essi ha espresso un giudizio di almeno 6/10.**

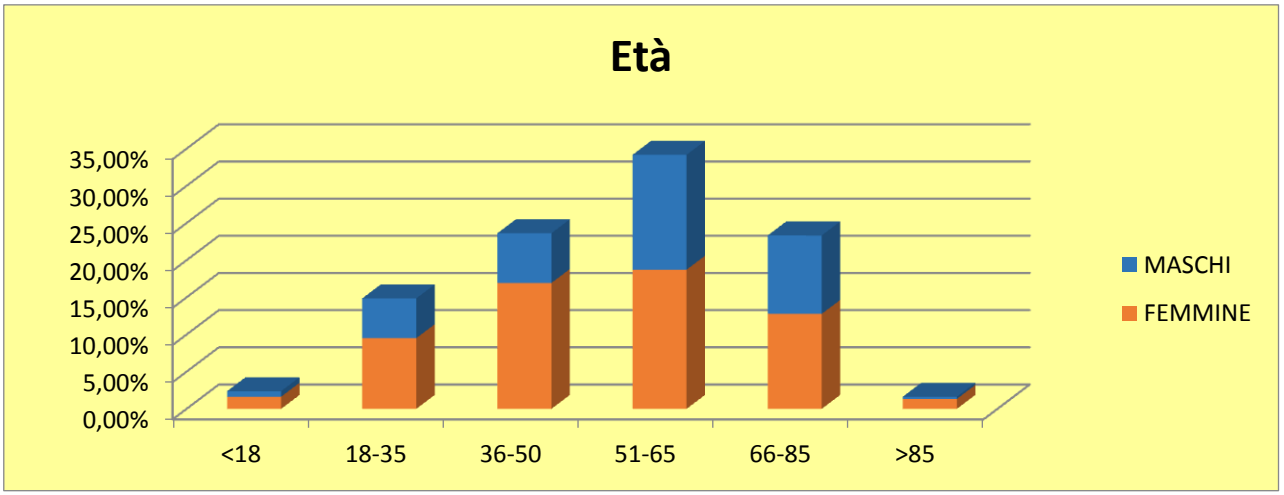
Il 95% probabilmente consiglierebbe l'AOUP "Paolo Giaccone" ad amici e familiari e **quasi il 78% lo consiglierebbe assolutamente.**

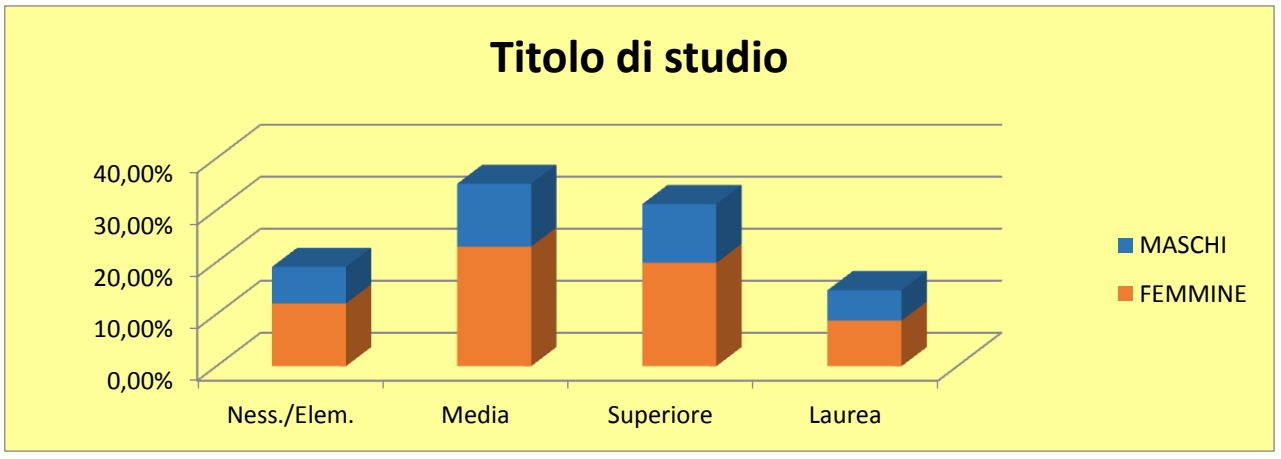
AREA AMBULATORIALE – CAMPIONE

I soggetti che nel corso del 2017 hanno dato il consenso all'intervista per la rilevazione della qualità percepita nell'area ambulatoriale fanno parte di un campione in cui la popolazione di riferimento è composta da tutte le persone che dal 1° gennaio al 31 dicembre 2017 si sono rivolte ai servizi ambulatoriali dell'AOUP Paolo Giaccone di Palermo.

Il campione intervistato è composto da **673 soggetti, 410 femmine e 263 maschi,** così distribuiti:



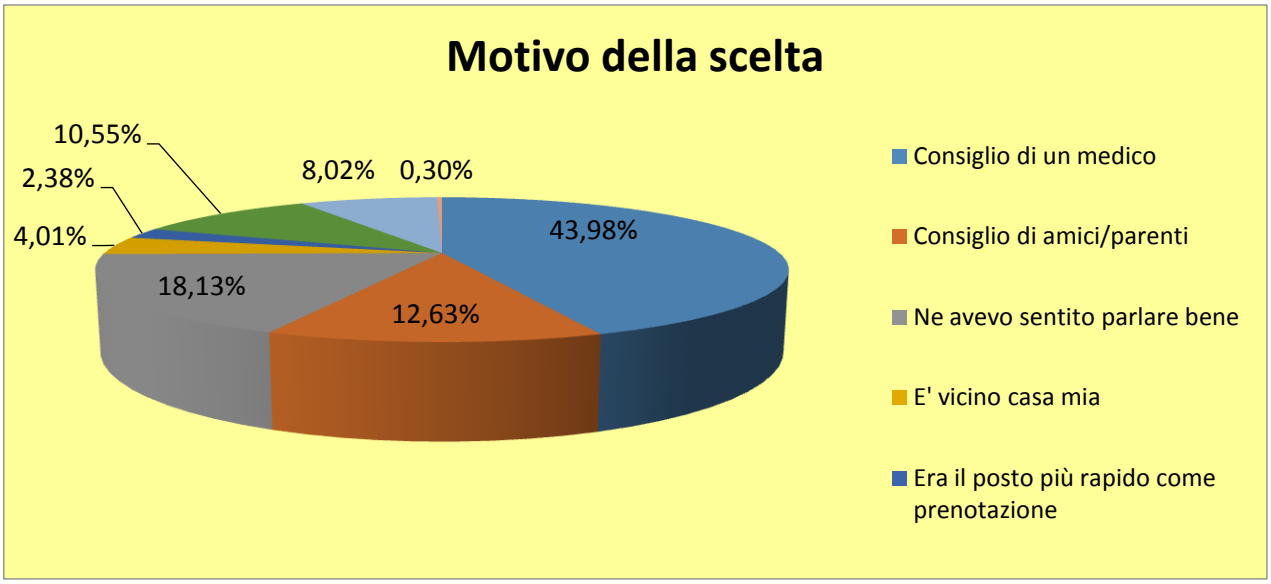




PRE-VISITA

Scelta

Motivo della scelta	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale
Consiglio di un medico	296	43,98%
Consiglio di amici/parenti	85	12,63%
Ne avevo sentito parlare bene	122	18,13%
E' vicino casa mia	27	4,01%
Era il posto più rapido come prenotazione	16	2,38%
Più di un motivo	71	10,55%
Altro	54	8,02%
Non rispondo	2	0,30%
	673	100,00%

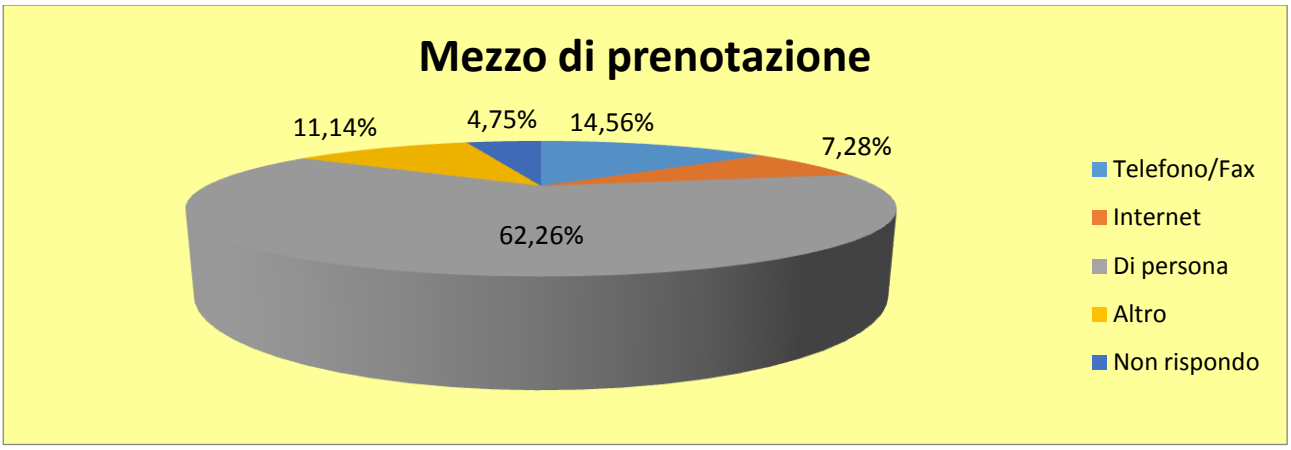


Il **44% delle persone** intervistate ha dichiarato di aver scelto questa struttura su **consiglio di un medico**, il **18% ne aveva sentito parlare bene** e **l'11% dichiara di averla scelta per più di un motivo**.

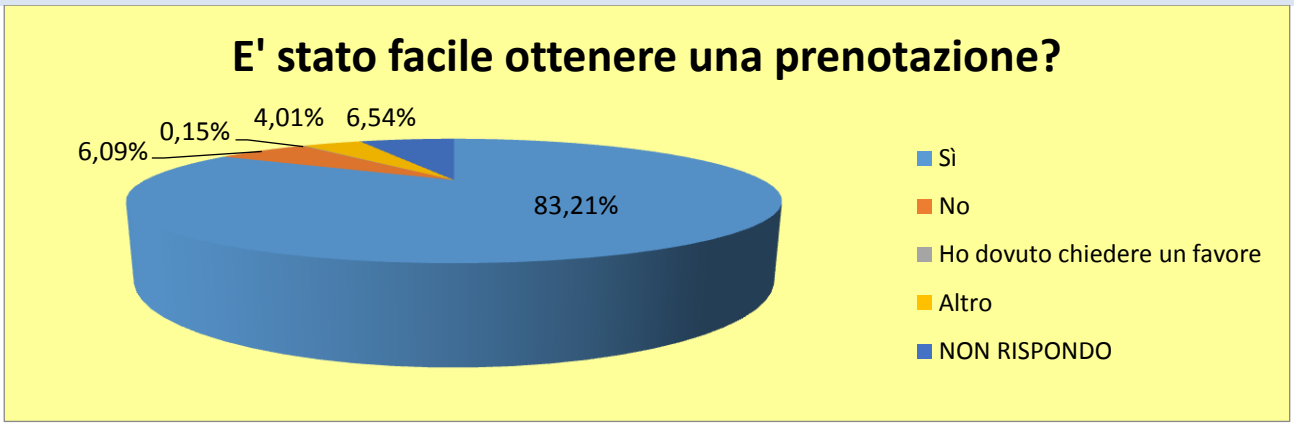
Prenotazione

Mezzo di prenotazione	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale
Telefono/Fax	98	14,56%
Internet	49	7,28%
Di persona	419	62,26%

Altro	75	11,14%
Non rispondo	32	4,75%
	673	100,00%



Facilità di prenotazione	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale
Sì	560	83,21%
No	41	6,09%
Ho dovuto chiedere un favore	1	0,15%
Altro	27	4,01%
Non rispondo	44	6,54%
	673	100,00%



Attesa tra prenotazione e prestazione	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale
72 ore	71	10,55%
10 giorni	158	23,48%
30 giorni	119	17,68%
160 giorni	47	6,98%
oltre 160 giorni	15	2,23%

Altro	141	20,95%
Non rispondo	122	18,13%
	673	100,00%

La prenotazione di una visita ambulatoriale **è risultata facile** per **l'83% degli intervistati.**

L'**attesa** tra prenotazione e prestazione **non supera i 30 giorni per il 18%** del campione, **soltanto il 2% ha aspettato oltre 160 giorni;** da sottolineare che per il **39% degli intervistati il tempo d'attesa non è determinabile** (Non rispondo e Altro).

Riguardo ai mezzi di prenotazione, solo il **7% dichiara di aver usato internet**, il **15% ha usato telefono/fax** e il **62% si è recato di persona**.

Ticket

Facilità nel pagamento del	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale
Ero esente	407	29,27%
Non rispondo	52	1,49%
Decisamente no	5	0,30%
Più no che sì	2	0,74%
Più sì che no	10	60,48%
Decisamente sì	197	7,73%
	673	100,00%

Escludendo gli esenti dal pagamento del ticket (407 utenti) e i **52 intervistati che non hanno risposto alla domanda**, quasi tutte le persone (207 su 214, cioè il 97%) ritengono che **sia stato facile pagare** il ticket (**197 hanno risposto decisamente sì, cioè il 92%**).

Accessibilità

Accessibilità:	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retro cumulata
Non rispondo	41	6,09%	100,00%
Decisamente no	257	38,19%	93,91%
Più no che sì	94	13,97%	55,72%
Più sì che no	43	6,39%	**41,75%**
Decisamente sì	238	35,36%	35,36%
	673	100,00%	

Accessibilità: raggiungibilità dal domicilio	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retro cumulata
Non rispondo	11	1,63%	100,00%
Decisamente no	70	10,40%	98,37%
Più no che sì	74	11,00%	87,96%
Più sì che no	156	23,18%	**76,97%**
Decisamente sì	362	53,79%	**53,79%**
	673	100,00%	

Accessibilità:	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retro cumulata
Non rispondo	227	33,73%	100,00%
Decisamente no	178	26,45%	66,27%
Più no che sì	79	11,74%	39,82%
Più sì che no	61	9,06%	**28,08%**
Decisamente sì	128	19,02%	19,02%
	673	100,00%	

L'accessibilità della struttura viene misurata in funzione dei parcheggi, della raggiungibilità dal domicilio e delle barriere architettoniche.

La soddisfazione per i **parcheggi e le barriere architettoniche** é rispettivamente del **42%** e del **28%** e quindi non è abbastanza soddisfacente; da sottolineare che a quest'ultima domanda **non risponde il 34%.**

Per quanto riguarda la **raggiungibilità** dal domicilio, si ritiene **abbastanza soddisfatto** il **77%, pienamente soddisfatto il 54%**.

Organizzazione

Organizzazione: puntualità	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retro cumulata
Non rispondo	3	0,45%	100,00%
Decisamente no	52	7,73%	99,55%
Più no che sì	62	9,21%	91,83%
Più sì che no	85	12,63%	**82,62%**
Decisamente sì	471	69,99%	69,99%
	673	100,00%	

Organizzazione: gentilezza del personale	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retro cumulata
Non rispondo	1	0,15%	100,00%
Decisamente no	6	0,89%	99,85%

Più no che sì	15	2,23%	98,96%
Più sì che no	55	8,17%	**96,73%**
Decisamente sì	596	88,56%	88,56%
	673	100,00%	

Organizzazione: pulizia dei locali	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retro cumulata
Non rispondo	6	0,89%	100,00%
Decisamente no	33	4,90%	99,11%
Più no che sì	79	11,74%	94,21%
Più sì che no	152	22,59%	**82,47%**
Decisamente sì	403	59,88%	**59,88%**
	673	100,00%	

L'organizzazione viene valutata in base alla puntualità, alla gentilezza del personale e alla pulizia dei locali.

Per quanto riguarda la **puntualità**, le persone intervistate si ritengono **abbastanza soddisfatte all'83%** e pienamente **soddisfatte al 70%.**

Riguardo alla **gentilezza** del personale è **abbastanza soddisfatto il 97%** e **decisamente soddisfatto l'88%.**

Della pulizia dei locali è **abbastanza soddisfatto l'82%** del campione e **pienamente soddisfatto il 60%.**

VISITA

Infermieri/operatori sanitari

Infermieri/Operatori sanitari: cortesia	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retro cumulata
Non rispondo	12	1,78%	100,00%
Decisamente no	5	0,74%	98,22%
Più no che sì	14	2,08%	97,47%
Più sì che no	40	5,94%	**95,39%**
Decisamente sì	602	89,45%	89,45%
	673	100,00%	

Infermieri/Operatori sanitari: chiarezza	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retro cumulata
Non rispondo	12	1,78%	100,00%
Decisamente no	8	1,19%	98,22%

Più no che sì	15	2,23%	97,03%
Più sì che no	33	4,90%	**94,80%**
Decisamente sì	605	89,90%	89,90%
	673	100,00%	

L'attività del personale infermieristico e degli operatori sanitari è stato valutata rispetto alla cortesia e alla chiarezza nel fornire informazioni.

Il servizio è risultato **abbastanza soddisfacente per il 95% degli intervistati,** sia per la **cortesia** che per la **chiarezza** nel dare spiegazioni, **pienamente soddisfacente per l'89-90%.**

Personale medico

Personale medico: cortesia	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retro cumulata
Non rispondo	3	0,45%	100,00%
Decisamente no	5	0,74%	99,55%
Più no che sì	7	1,04%	98,81%
Più sì che no	35	5,20%	**97,77%**
Decisamente sì	623	92,57%	92,57%
	673	100,00%	

Personale medico: attenzione verso il paziente	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retro cumulata
Non rispondo	2	0,30%	100,00%
Decisamente no	2	0,30%	99,70%
Più no che sì	7	1,04%	99,41%
Più sì che no	35	5,20%	**98,37%**
Decisamente sì	627	93,16%	93,16%
	673	100,00%	

Personale medico: chiarezza	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retro cumulata
Non rispondo	2	0,30%	100,00%
Decisamente no	6	0,89%	99,70%
Più no che sì	8	1,19%	98,81%
Più sì che no	28	4,16%	**97,62%**
Decisamente sì	629	93,46%	93,46%
	673	100,00%	

Il personale medico, in termini di **cortesia**, **chiarezza e attenzione verso il paziente** è stato valutato **abbastanza soddisfacente dal 98%** degli intervistati e **decisamente soddisfacente dal 93%.**

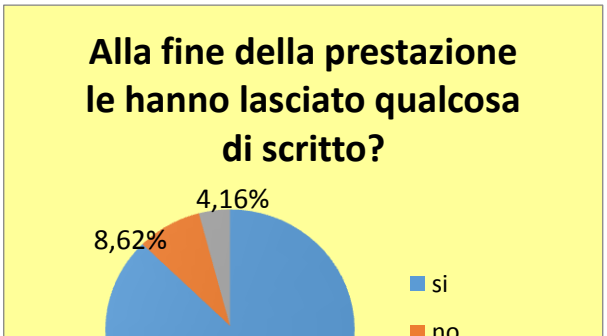
Questi dati insieme a quelli degli infermieri mettono in risalto la **qualità alta del servizio offerto ed un personale competente.**

POST-VISITA

Le hanno detto dove andare/cosa fare per la terapia di cui ha bisogno?	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retro cumulata
Non rispondo	55	8,17%	100,00%
Decisamente no	147	21,84%	91,83%
Più no che sì	22	3,27%	69,99%
Più sì che no	43	6,39%	**66,72%**
Decisamente sì	406	60,33%	60,33%
	673	100,00%	

Le hanno detto a chi rivolgersi in caso di necessità?	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retro cumulata
Non rispondo	45	6,69%	100,00%
Decisamente no	150	22,29%	93,31%
Più no che sì	26	3,86%	71,03%
Più sì che no	43	6,39%	**67,16%**
Decisamente sì	409	60,77%	60,77%
	673	100,00%	

Dopo la visita medica, **il 67% degli intervistati dichiara di aver ricevuto le indicazioni necessarie** su cosa fare e dove andare per la terapia e a chi rivolgersi in caso di necessità.



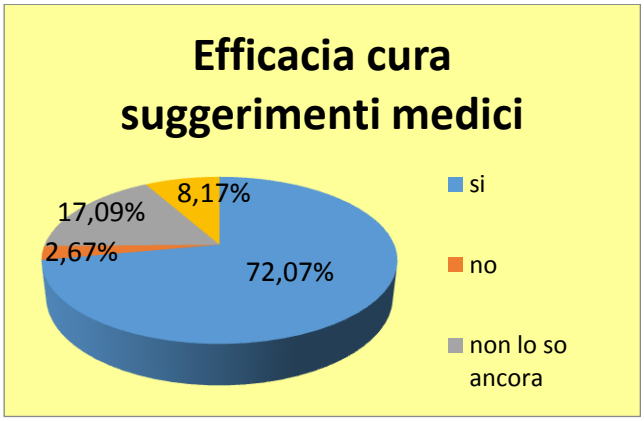
Alla fine della prestazione le hanno rilasciato qualcosa di scritto?	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale
Sì	587	87,22%
No	58	8,62%
Non rispondo	28	4,16%
	673	100,00%

Le 587 persone a cui è stato rilasciato qualcosa di scritto alla fine della prestazione, in merito alla chiarezza delle informazioni ricevute, hanno così risposto:

Ritiene che fosse scritto in maniera chiara?	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retro cumulata
Non rispondo	4	0,68%	100,00%
Decisamente no	16	2,73%	99,32%
Più no che sì	7	1,19%	96,59%
Più sì che no	27	0,34%	**95,40%**
Decisamente sì	533	90,80%	90,80%
	587	100,00%	

Difficoltà in fase di ritiro dei referti	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. cumulata
Decisamente no	412	61,22%	61,22%
Più no che sì	12	1,78%	**63,00%**
Più sì che no	6	0,89%	63,89%
Decisamente sì	39	5,79%	69,69%
Nessun referto	137	20,36%	90,04%
Non rispondo	67	9,96%	100,00%
	673	100,00%	

Efficacia cure /suggerimenti medici	F. assoluta	F. percentuale
Sì	485	72,07%
No	18	2,67%
Non lo so ancora	115	17,09%
Non rispondo	55	8,17%



Alla fine della prestazione, **all'87% del campione** è stato rilasciato **qualcosa di scritto** che è **risultato chiaro al 95% degli intervistati.**

Il ritiro dei referti **non è stato molto difficoltoso per il 63%** delle persone**; il 20% non ha avuto alcun referto.**

L'**efficacia delle cure/suggerimenti dei medici sono soddisfacenti per il 72% degli utenti,** il 17% dichiara di non saperlo ancora e solo il 3% ritiene che non siano soddisfacenti.

VALUTAZIONE COMPLESSIVA

Valutazione complessiva	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retro cumulata
0	2	0,30%	100,00%
1	0	0,00%	99,70%
2	0	0,00%	99,70%
3	1	0,15%	99,70%
4	5	0,74%	99,55%
5	17	2,53%	98,81%
6	38	5,65%	**96,29%**
7	122	18,13%	90,64%
8	218	32,39%	72,51%
9	119	17,68%	40,12%
10	151	22,44%	22,44%
	673	100,00%	

Consiglierebbe questa struttura?	Frequenza assoluta	Frequenza percentuale	Frequenza p. retro cumulata
Non rispondo	5	0,74%	100,00%
Decisamente no	22	3,27%	99,26%
Più no che sì	14	2,08%	95,99%
Più sì che no	65	9,66%	**93,91%**
Decisamente sì	567	84,25%	84,25%
	673	100,00%	

Nel **complesso i giudizi** che gli utenti intervistati hanno dato sono **decisamente positivi**, il **96%** delle persone, in una scala da 1 a 10, **ha dato almeno 6 come valutazione** e il **94% consiglierebbe questa struttura** ad amici e parenti.

9. Le attività amministrativo contabili

9.1. Percorsi attuativi di certificabilità dei bilanci

Il decreto del 17/09/2012 dei Ministeri della Salute e dell'Economia e delle Finanze ha avviato il Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) con l'obiettivo di conseguire la certificabilità dei bilanci delle aziende sanitarie, le quali sono tenute a strutturare processi amministrativo-contabili interni secondo un programma di attività definito dalle singole Regioni.

Con Decreto del Ministero della Salute adottato di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze 1 marzo 2013, al fine di consentire alle regioni e alle provincie autonome di dare attuazione a quanto previsto dall'art. 3 del sopraddetto decreto del 17/09/2012,sono stati definiti "I Percorsi Attuativi della Certificabilità. Requisiti comuni a tutte le regioni".

Con D.A. n. 2128 del 12 novembre 2013 sono stati cosi adottati "I Percorsi attuativi di Certificabilità (PAC) per gli Enti del Servizio Sanitario Regionale , per la GSA ed il bilancio consolidato per la Regione Sicilia.

A seguire, attraverso apposito format, le aziende sanitarie hanno predisposto il proprio cronoprogramma per il raggiungimento dell'obiettivo PAC.

In data 12 novembre 2014, il Tavolo per la verifica degli adempimenti regionali e Comitato permanente per la verifica dei livelli essenziali di assistenza hanno eso noto l'approvazione del P.A.C. della Regione Siciliana (adottato con D.A. n. 2128 del 12 novembre 2013) subordinatamente al recepimento delle prescrizioni/raccomandazioni contenute nello stesso verbale.

Con nota prot. N. 8919 del 04 febbraio 2015 il Dipartimento regionale per la Pianificazione strategica ha richiesto alle Aziende Sanitarie Territoriali, alle Aziende Ospedaliere, alle Aziende Ospedaliere Universitarie ed all'IRCSS Bonino Pulejo di Messina di modi□care/integrare i P.A.C. aziendali alla luce delle prescrizioni\raccomandazioni contenute nell'allegato al verbale della riunione congiunta del Tavolo e Comitato del 12 novembre 2014 nonché di riprogrammare le tempistiche delle azioni in esso contenute in modo da consentire la piena e completa attuazione del P.A.C. regionale entro i 36 mesi dalla data di approvazione del citato documento da parte del Comitato permanente per l'erogazione dei LEA e dal Tavolo di verifica degli adempimenti (12 novembre 2014);

L'AOUP non ha presentato il proprio elaborato con l'aggiornamento al cronoprogramma precedentemente inviato all'Assessorato della Salute, in cui doveva essere indicato per ciascuna azione il termine massimo di realizzazione e doveva essere segnalato il nominativo cui affidare il coordinamento delle attività da espletare, per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento degli obiettivi del PAC.

In proposito il Dirigente del S.I.Fi.P , nella sua relazione sulla verifica amministrativo-contabile eseguita alla AOUP dal 23 febbraio al 27 marzo 2015, ha rilevato il mancato adempimento.

L'elevata disomogeneità dei singoli elaborati aziendali in ordine alla tempistica per la realizzazione delle singole azioni contenute nei P.A.C. aziendali , ha indotto i competenti organi regionali ad uniformare, laddove necessario, la data di scadenza relativa alla definizione di talune azioni in modo da tendere alla omogeneità dei percorsi aziendali.

Inoltre al fine realizzare un percorso formativo finalizzato alla conoscenza e alla diffusione degli standard organizzativi, contabili e procedurali necessari a garantire. la certificabilità dei dati e dei bilanci degli enti del Servizio sanitario nazionale, della GSA e del bilancio consolidato è stato istituito un Comitato Tecnico-Scientifico con la funzione di sovraintendere alle attività formative in materia di PAC.

In tale ottica è stato emanato il Decreto assessoriale n. 402 del 10 marzo 2015 che ha rielaborato il PAC per gli Enti del S.S.R., della GSA e del Consolidato regionale , rideterminando, con nota 52137 del 15/06/2016, le azioni e crono-programma, per il periodo 2016-17.

Nelle giornate dal 28 al 30 giugno si è svolto, presso il CEFPAS, il 1° modulo "Internal Audit" del Progetto Formativo "*Percorsi Attuativi della Certificabilità (PAC)",* al quale lo scrivente ha partecipato in rappresentanza aziend*ale,* che ha definito ed evidenziato l'importanza di tale figura il cui scopo è di monitorare e valutare l'efficacia e l'efficienza del Sistema di Controllo Interno e le necessità di adeguamento, anche attraverso attività di supporto e di consulenza alle altre funzioni aziendali.

Stante l'importanza della figura professionale, l'Assessorato della Salute con nota prot. 65013 del 02/08/2016 ha fornito chiarimenti sulla funzione dell'Internal Audit prevista dalla normativa PAC per le aziende del SSR, invitando gli Enti sanitari ad individuare celermente i nominativi designati alla suddetta funzione.

Con **atto deliberativo n. 683 del 26/07/2016** lo scrivente è stato nominato Coordinatore delle azioni del P.A.C. .

Con **atto deliberativo n. 790 del 15/09/2016** è stato adottato il documento riportante le Azioni, il Cronoprogramma di realizzazione e l'individuazione dei Responsabili per singola azione del Percorso Attuativo di Certificabilità di questa Azienda.

L'elevata disomogeneità dei singoli elaborati aziendali in ordine alla tempistica per la realizzazione delle singole azioni contenute nei P.A.C. aziendali , ha indotto i competenti organi regionali ad uniformare, laddove necessario, la data di scadenza relativa alla definizione di talune azioni in modo da tendere alla omogeneità dei percorsi aziendali.

Inoltre al fine realizzare un percorso formativo finalizzato alla conoscenza e alla diffusione degli standard organizzativi, contabili e procedurali necessari a garantire. la certificabilità dei dati e dei bilanci degli enti del Servizio sanitario nazionale, della GSA e del bilancio consolidato è stato istituito un Comitato Tecnico-Scientifico con la funzione di sovraintendere alle attività formative in materia di PAC.

In tale ottica è stato emanato il Decreto assessoriale n. 402 del 10 marzo 2015 che ha rielaborato il PAC per gli Enti del S.S.R., della GSA e del Consolidato regionale , rideterminando, con nota 52137 del 15/06/2016, le azioni e crono-programma, per il periodo 2016-17.

Nelle giornate dal 28 al 30 giugno si è svolto, presso il CEFPAS, il 1° modulo "Internal Audit" del Progetto Formativo "*Percorsi Attuativi della Certificabilità (PAC)",* al quale lo scrivente ha partecipato in rappresentanza aziend*ale,* che ha definito ed evidenziato l'importanza di tale figura il cui scopo è di monitorare e valutare l'efficacia e l'efficienza del Sistema di Controllo Interno e le necessità di adeguamento, anche attraverso attività di supporto e di consulenza alle altre funzioni aziendali.

Stante l'importanza della figura professionale, l'Assessorato della Salute con nota prot. 65013 del 02/08/2016 ha fornito chiarimenti sulla funzione dell'Internal Audit prevista dalla normativa PAC per le aziende del SSR, invitando gli Enti sanitari ad individuare celermente i nominativi designati alla suddetta funzione.

Con **atto deliberativo n. 683 del 26/07/2016** lo scrivente è stato nominato Coordinatore delle azioni del P.A.C. .

Con **atto deliberativo n. 790 del 15/09/2016** è stato adottato il documento riportante le Azioni, il Cronoprogramma di realizzazione e l'individuazione dei Responsabili per singola azione del Percorso Attuativo di Certificabilità di questa Azienda.

A seguito Decreto dell'Assessore per la Salute della Regione Siciliana n. 1559 del 5 settembre 2016, di integrazione e modifica del D.A. n.402 del 10 marzo 2015, con il quale viene riprogrammata e modificata la tempistica prevista per l'implementazione delle azioni, è stato riadottato, con **deliberazione n.878 del 05/10/2016,** il documento riportante le

Azioni, il nuovo **Cronoprogramma** di realizzazione e l'individuazione dei **Responsabili per singola azione** del Percorso Attuativo di Certificabilità di questa Azienda.

Quindi, in linea con il suddetto cronoprogramma, sono state adottate le seguenti deliberazioni, che sono state altresi' pubblicate online su specifico link all'interno della piattaforma aziendale "Amministrazione Trasparente – altri contenuti" :

1. Delibera 942 del 8 novembre 2016: *Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "A1) Azione A1.1. "Procedura interna (con ruoli, responsabilità e descrizione del flusso operativo) per la raccolta, archiviazione e condivisione di leggi e regolamenti in ambito legale, amministrativo e gestionale delle aziende sanitarie, che abbiano impatto in bilancio"*
2. Delibera 943 del 8 novembre 2016 : *Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "A3). Mappatura degli applicativi IT in uso con lo scopo di verificarne la copertura funzionale rispetto alle esigenze di natura amministrativa contabile e definizione delle eventuali esigenze di sviluppo.*
3. Delibera 944 del 8 novembre 2016 : *Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "A5). Procedura per il monitoraggio delle azioni intraprese a seguito di rilievi/suggerimenti della Regione, del Collegio Sindacale e ove presente del Revisore Esterno.*
4. Delibera 977 del 15 novembre 2016: *Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "E" Azione "E1.1".Procedura aziendale "C1"."Procedura interna di inventario presso magazzini – reparti/servizi – terzi delle scorte di beni sanitari e non sanitari.".*
5. Delibera 978 del 15 novembre 2016*: Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "A2). Programmare, gestire e successivamente controllare, su base periodica ed in modo sistemico, le operazioni aziendali allo scopo di raggiungere gli obiettivi di gestione prefissati".*
6. Delibera 986 del 16 novembre 2016 : *Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "E" Azione "E.2".Procedura aziendale "C2". "Procedura interna dei movimenti in entrata ed in uscita e il momento effettivo di trasferimento del titolo di proprietà dei beni presso magazzini – reparti/servizi ".*

7. Delibera 1042 del 30 NOVEMBRE 2016: *Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "D" Azione "D.2".Procedura aziendale "B2". "Procedura relativa alla realizzazione degli inventari fisici delle immobilizzazioni".*
8. Delibera 1043 del 30 novembre 2016:*Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "A4). Funzionigramma aziendale per la definizione chiara e formalizzata del contenuto di funzioni, ruoli e responsabilità coerenti con i limiti di autorità assegnati a livello di unità organizzativa aziendale.*
9. Delibera 1102 del 9 dicembre 2015 *: Regolamento per la gestione dell'inventario ed il fuori uso dei beni di proprietà dell'A.O.U.P. .*
10. Delibera 1156 del 22 dicembre 2016: *Percorso attuativo di Certificabilità (P.A.C.) Obiettivo "D" Azione "D5". Procedura aziendale "B5". "Procedura relativa alla gestione dei cespiti acquisiti con contributi in conto esercizio, conferimenti, lasciti e donazione*.
11. Delibera 1188 del 29 dicembre 2016: *Percorso Attuativo di Certificabilità (PAC). Obiettivo "D" Azione "D3". Procedura aziendale "B3". "Regolamento sulla protezione e salvaguardia dei beni aziendali".*

Quindi, in linea con il suddetto cronoprogramma, nel corso dell'esercizio 2017, sono state adottate le seguenti deliberazioni, che sono state altresi' pubblicate online su specifico link all'interno della piattaforma aziendale "Amministrazione Trasparente – altri contenuti" :

1. Delibera 962 del 30 ottobre 2017 : Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "I" Procedura aziendale "I". "Procedura interna di gestione del ciclo magazzino";
2. Delibera 961 del 30 ottobre 2017 : Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "I" Procedura aziendale "H". "Procedura interna di gestione del ciclo personale
3. Delibera 960 del 30 ottobre 2017: Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "I" Procedura aziendale "G". "Procedura interna di gestione del ciclo passivo":
4. Delibera 959 del 30 ottobre 2017: Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "G" Procedura aziendale "L". "Procedura interna di gestione del ciclo disponibilità liquide;
5. Delibera 958 del 30 ottobre 2017 : Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.). Obiettivo "F" Procedura aziendale "E". "Procedura interna di gestione del ciclo attivo";

Sono state elaborate e pubblicate le previste Griglie di rilevazione Monitoraggio azioni PAC e Stato attuazione verifiche Internal audit secondo le scadenze previste .

A seguito specifica selezione è stata individuata con atto deliberativo n. 1024/2017 la figura di Internal Audit.
Come disposto si è provveduto a pubblicare online su specifico link all'interno della piattaforma aziendale "Amministrazione Trasparente – altri contenuti" il monitoraggio sullo stato di avanzamento del PAC aziendale e i vari riscontri alle osservazioni regionali sugli stessi , alle scadenze previste.

Lo schema di monitoraggio al 31/12/2017 riporta la situazione dello stato di avanzamento delle azioni e del raggiungimento degli obiettivi che di seguito si riepilogano e commentano:

AREA AFFARI GENERALI

A1) Prevenire ed identificare eventuali comportamenti non conformi a leggi e regolamenti che abbiano impatto significativo in bilancio.

Con la deliberazione n. 1024 del 22/11/2017 sono stati approvati gli atti e nominato il vincitore della Selezione pubblica, mediante valutazione titoli e colloquio, per il conferimento di un incarico libero professionale, della durata di anni uno, per l'attribuzione della funzione di "Internal Auditor".

Con deliberazione n. n. 1039 del 23/11/2017 , rettificata con deliberazione n. 1050 del 01/12/201, è stato adottato il Codice Etico Aziendale .

Relativamente allo stato di implementazione dei sistemi informatici integrati, idonei alla realizzazione del PAC, l'AOUP , ha attivato la ricerca sul mercato di moduli che possano implementare il sistema informativo in uso per rilevazione, elaborazione e rappresentazione dei dati contabili, adeguatamente integrato con tutte le funzioni aziendali e con chiare e definite linee di responsabilità, atto a tracciare le varie fasi del processo autorizzatorio con adeguati blocchi/limiti all'operatività del singolo.

Al 31/12/2017 si è concluso il processo di valutazione delle varie soluzioni a supporto dei percorsi attuativi della certificabilità e per l'ottimizzazione dei processi amministrativi, è pertanto si è in procinto di acquisire il modulo integrato per la gestione PAC..

AREA IMMOBILIZZAZIONI

<u>Azione D3.3</u>*:*Verifica d'idoneità delle misure per il controllo del movimento delle persone e dei beni, all'entrata e all'uscita dei locali dei beni.

Azione* D3.4: *Verifica di congruità delle eventuali polizze di assicurazione obbligatorie a copertura dei rischi a cui i cespiti sono soggetti che tengano conto del valore correnti degli stessi.

Azione* D3.5: *Verifica di congruità delle misure per monitorare e preservare lo stato dei beni soggetti a deterioramento fisico.

La piena applicazione delle azioni suddette non è avvenuta entro la data prescritta del 30/11/2016 a causa di significative difficoltà organizzative correlate anche al cantiere di ristrutturazione plessi .

Si ritiene che l'esecuzione potrà avvenire entro il primo semestre 2018 con la conclusione dei lavori del cantiere.

AREA RIMANENZE

<u>Azione E1.6</u> Applicazione di procedure specifiche per la gestione dei conti deposito (es protesi, materiali monouso)

<u>Azione E1.7</u> Richiesta di conferma dati a terzi depositari di merci dell'azienda e relativa riconciliazione con i propri dati

***<u>Azione E1.8</u> Individuazione dell'unità responsabile e delle azioni di controllo da espletare per garantire il corretto, completo e tempestivo raggiungimento dell'obiettivo*.**

<u>Azione E1.9</u> Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti E1.1 e E1.5

Si rappresenta che il mancato rispetto della data prevista è dovuto all'analisi delle modalità di gestione del conto deposito con il nuovo applicativo EUSIS,e alla mancata individuazione del referente specifico di procedura.

<u>Azione E2.5</u> Implementazione sistemi integrati che consentano di effettuare il cut-off fisico: report da cui si evinca che la contabilità di magazzino è aggiornata con tutti e soli i movimenti verificatisi ad una certa data.

Si rappresenta che la piena implementazione delle azioni è stata ritardata e rinviata in quanto necessita potenziare il nuovo programma Eusis per il soddisfacimento dell'obiettivo.

<u>Azione E3.1</u> Implementazione di sistemi integrati tra contabilità generale e contabilità sezionale di magazzino che garantiscano un immediato raffronto e una rilevazione congiunta in Co.Ge (fatture da ricevere e fatturazione attiva) ed in contabilità di magazzino (carichi, scarichi).

<u>Azione E3.4</u> Adozione di azioni dirette a monitorare la presenza in magazzino di articoli slow-moving e/o obsoleti e la trasmissione delle informazioni in Co.Ge per la rilevazione di eventuali svalutazioni di fine anno.

<u>Azione E3.5</u> In caso di produzione interna di prodotti finiti (ad esempio UFA, produzione di radiofarmaco) prevedere procedure di allocazione dei costi e riconciliazione tra i prelievi di materie prime ed i carichi di semilavorati e/o prodotti finiti

<u>Azione E3.7</u> Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti precedenti

Si rappresenta che la piena implementazione delle azioni è stata ritardata e rinviata in quanto necessita potenziare il nuovo programma Eusis per il soddisfacimento dell'obiettivo.

AREA CREDITI E RICAVI

<u>Azione F1.3</u> Applicazione della procedura di "contabilità per commessa" per la gestione dei contributi vincolati e finalizzati con evidenziazione delle somme assegnate, erogate, utilizzate e non utilizzate e previsione di un sistema gestionale per la rendicontazione dei costi correlati.

<u>Azione F1.7</u> Implementazione di una procedura di verifica dei ricavi da compartecipazione alla spesa sanitaria (Ticket) che consenta di accertare la corrispondenza tra: visite prenotate a sistema; prestazioni erogate, impegnative ed incassi ricevuti.

<u>Azione F4.7</u> Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti precedenti F4.1, F4.2, F4.3 e <u>Azione F5.4</u> **Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto F5.1**

Valutate le criticità organizzative si sta predisponendo la procedura e al contempo la verifica delle attività da parte dell'auditor.

AREA DISPONIBILITA' LIQUIDE

<u>Azione G1.5</u> **Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto G1.2**

Valutate le criticità organizzative si sta predisponendo la procedura e al contempo la verifica delle attività da parte dell'auditor.

AREA DEBITI E COSTI

Azione I1.7 **Verifica di corretta esecuzione della procedura definita al punto I1.5**

Azione I3.6 **Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti I3.2 e I3.4**

Azione I4.6 **Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti I4.1 e I4.5**

Azione I5.8 **Verifica di corretta esecuzione della procedura definita ai punti I5.1 e I5.5**

Valutate le criticità organizzative si sta predisponendo la procedura e al contempo la verifica delle attività da parte dell'auditor.

In conclusione, avendo già predisposto come da cronoprogramma PAC le previste procedure e proseguendo al contempo la verifica delle attività da parte dell'auditor, si ritiene opportuno valutare, al fine di consentire il rispetto delle prossime scadenze e verifiche regionali (marzo 2018), l'opportunità di svolgere una attività di formazione e affiancamento sul campo, mediante il coinvolgimento diretto dei direttori di U.O in quanto responsabili delle specifiche procedure, offrendo un supporto metodologico e di training on the job per il completamento del PAC in relazione alle azioni ad oggi non implementate .

9.2. Redazione delle situazioni contabili infrannuali, dei preventivi, dei preconsuntivi e del Bilancio di esercizio

Tutti gli adempimenti relativi alla contabilità e ai flussi informativi sono stati puntualmente eseguiti. L'Azienda ha rispettato gli adempimenti connessi alla trasmissione telematica dei modelli di rilevazione trimestrale e dei relativi allegati al fine di verificare il rispetto degli obiettivi fissati dalla Regione.

Sono stati effettuati incontri con i Direttori dei Dipartimenti per assegnare i budget del 2016 e, in particolare, per coinvolgere e condividere con la Dirigenza la necessità di dare applicazione agli obiettivi assegnati dalla Regione per il medesimo anno. Le attività di monitoraggio della spesa ai fini del bilancio di previsione 2017 e del rispetto dei vincoli dettati dalla Regione, sono state compiute con cadenza trimestrale.

Nell'area della contabilità civilistica, le attività sul sistema gestionale hanno riguardato, tra l'altro, la revisione e realizzazione di nuove funzionalità relative ad alcuni processi del ciclo

passivo (a es. finalizzate al miglioramento della reportistica) e l'attività di supporto agli utenti, al fine di garantire la correttezza e la completezza delle operazioni registrate nel sistema contabile.L'intervento previsto è di tipo prevalentemente organizzativo/procedurale ed è finalizzato alla revisione e ottimizzazione del "Ciclo Passivo", inteso come l'insieme dei processi alimentati dalle attività di acquisizione dei lavori, beni e servizi nelle fasi che vanno dalla gestione dei contratti, delle delibere, dall'emissione dell'ordine, alla contabilizzazione e pagamento della fattura.

9.3 La semplificazione amministrativa

Da diverso tempo nell'AOUP è invalso un metodo di semplificazione dell'azione amministrativa che ha previsto con la funzione della delega il conferimento del potere di sottoscrizione di tutti gli atti contabili ai responsabili di Area. Tale azione si è concretizzata con l'adozione di apposite *determine,* atti di mera esecuzione di deliberazioni già adottate ed entro il limite di spesa in queste ultime previste (nota prot.3682 del 27/11/2009 della Direzione Generale).

9.4. Amministrazione Trasparente

Il Decreto legislativo n. 33 del 14 marzo 2013 ha raccolto, in un unico corpus normativo, tutte le disposizioni a carico delle pubbliche amministrazioni, in materia di obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni relative all'organizzazione e all'attività svolta al fine di garantirne mediante pubblicazione un'accessibilità gratuita e totale da parte di chiunque ne abbia interesse. Nel corso del 2015 sono stati definiti, quindi, per l'Azienda, gli ambiti di applicazione delle norme contenute nel Decreto legislativo n. 33/2013.
Si riporta il contenuto del Sito dell'AOUP:

- *Disposizioni generali*
- *Organizzazione*
- *Consulenti e collaboratori*
- *Personale*
- *Bandi di concorso*
- *Performance*
- *Enti controllati*
- *Attività e procedimenti*

• *Provvedimenti*
• *Controlli sulle imprese*
• *Bandi di gara e contratti*
• *Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici*
• *Bilanci*
• *Beni immobili e gestione patrimonio*
• *Controlli e rilievi sull'amministrazione*
• *Servizi erogati*
• *Pagamenti dell'amministrazione*
• *Opere pubbliche*
• *Pianificazione e governo del territorio*
• *Informazioni ambientali*
• *Interventi straordinari e di emergenza*
• *Altri contenuti*

9.5 Regolamenti Aziendali

- Nuovo Regolamento Albo Imprese di Fiducia
- Regolamento funzioni Ufficiale Rogante
- Patto di integrità
- Regolamento per l'acquisizione in economia di beni, servizi e lavori
- Regolamento per le spese economali
- Regolamento aziendale per il conferimento, la valutazione e la revoca delle funzioni di coordinamento di cui all'art. 10 del C.C.N..L. Comparto Sanità 2° biennio economico 2000/2001 e successive modifiche ed integrazioni - Personale del Comparto (Delibera 179 del 25/02/2014)
- Regolamento aziendale per il conferimento delle posizioni organizzative e delle funzioni specialistiche e di responsabilità - Personale del Comparto (Delibera 177 del 25/02/014)
- Regolamento per la formazione e l'aggiornamento del personale - versione 2 dicembre 2013
- Regolamento diritto di accesso ai documenti amministrativi - delibera n. 427 dell'08.08.2008
- Regolamento per la gestione dell'inventario e il fuori dei beni mobili (delibera 1102 del 9.12.2015)

- Regolamento della Cassa Economale
- Regolamento Albo Professionisti di Fiducia dell'A.O.U.P. “Paolo Giaccone” di Palermo.
- Regolamento per l'esecuzione di lavori, forniture di beni, servizi e servizi tecnici in economia dell'A.O.U.P. “Paolo Giaccone”.
- Regolamento per l'assunzione di personale dirigente a tempo determinato ex art. 15 septies del D.Lgs. 502/92 e ss. mm. e ii.
- Regolamento Orario di Lavoro - Comparto
- Regolamento orario di lavoro Dirigenza sanitaria, PTA, Personale Area III (delibera n.1233 del 22.12.2015)
- Regolamento per l'affidamento degli incarichi Dirigenziali del personale dell'Area III.
- Regolamento per la graduazione degli incarichi Dirigenziali dei Dirigenti Medici.
- Regolamento Aziendale per la costituzione e la ripartizione del fondo incentivante a disposizione delle stazioni appaltanti di cui all'art. 92 del D.Lgs. n. 163/2006 e ss.mm.ii. - Riproposizione proposta di delibera n. 48/2011.
- Regolamento per la formazione e l'aggiornamento del personale - Versione 1.
- Regolamento per la graduazione degli Incarichi Dirigenziali dei Dirigenti Sanitari e dei Dirigenti Amministrativi, Tecnici e Professionali
- Regolamento per la valutazione del personale e per la retribuzione di risultato/produttività dell'A.O.U.P. Paolo Giaccone"
- Regolamenti aziendali sulle procedure di ricollocazione e mobilità a seguito dei processi di riorganizzazione aziendale del personale del Comparto, dell'Area della Dirigenza Medica e del personale dell'Area della Dirigenza Sanitaria, Professionale, Tecnica e Amministrativa
- Regolamento di Contabilità Generale (delibera n.823 del 22.09.2015)
- Regolamento Attività libro professionale intramoenia (ALPI) (delibera n.142 del 24/02/2016)
- Regolamento (aggiornato 2016) per la Costituzione e Ripartizione del Fondo Incentivante di cui all’art. 93, comma 7 bis e ss. del D.Lgs 12/04/2006 n. 163 (Delibera 73 del 03/03/2016)
- Regolamento Aziendale di Radioprotezione (Delibera 814 del 21/09/2016)

9.6 Le attività di approvvigionamento

Anche nell'esercizio 2017 le attività di approvvigionamento sono state orientate a una definizione del fabbisogno dei beni e servizi e, coerentemente con gli obiettivi posti dalla Finanziaria e dalle linee guida impartite dall'Assessorato Salute, è stata posta particolare attenzione alle iniziative volte alla razionalizzazione e al contenimento della spesa e a garantire i livelli essenziali di assistenza (LEA) la cui interruzione pregiudicherebbe la continuità delle attività assistenziali.

In particolare occorre segnalare:

• L'attività di analisi merceologica volta alla definizione di capitolati tecnici e d'oneri tali da soddisfare il fabbisogno pianificato nell'ottica della omogeneizzazione dei livelli di servizio.

• Il maggior utilizzo delle gare telematiche e l'utilizzo del mercato elettronico della Pubblica Amministrazione e convenzioni Consip che hanno permesso all'Azienda di espletare le procedure di gara senza alcuna spesa. .

• La tempestiva attuazione della nuova normativa in materia di contrattualistica pubblica con il D.Lgs. 163/06.

• Le attività di supporto legale alle procedure di gara e alla difesa dell'Azienda, nel contenzioso civile e amministrativo;

• Legge n. 136 del 13/08/2010 art. 3, così come modificato dall'art. 7 del D.L. n.187/2010: al fine di prevenire infiltrazioni criminali nella gestione degli appalti e delle concessioni con le pubbliche amministrazioni, tale norma ha previsto:

1. l'obbligo, a carico degli operatori economici, di utilizzare conti correnti bancari o postali dedicati alle commesse pubbliche, per tutte le operazioni in entrata e uscita (incassi e pagamenti) riguardanti l'appalto;
2. l'effettuazione dei movimenti finanziari relative alle medesime commesse pubbliche esclusivamente con lo strumento del bonifico bancario o postale ovvero con altri strumenti idonei a consentire la piena tracciabilità delle operazioni. Per assicurare ancor di più la tracciabilità, per ogni appalto va creato il codice identificativo di gara (CIG), attribuito dall'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC ex AVCP) su richiesta della stazione appaltante e, ove obbligatorio ai sensi dell'articolo 11 della L. 16 gennaio 2003, n. 3, il codice unico di progetto (CUP). Ai fini della corretta applicazione di tale norma, alla luce anche dei chiarimenti contenuti nel D.L. n. 187/2010 e nelle

determinazioni della Avpc, l'Agenzia ha provveduto ad adeguare le proprie procedure di appalto e di pagamento.

L'Azienda con deliberazione n.1020 del 2.12.2013 ha adottato il regolamento per l'acquisizione di lavori, beni e servizi in economia e il regolamento delle spese economali, giusta DD.AA. nn. 1283/13 del 3.07.2013 e n. 2080/13 del 5.1.2013

L'Azienda ha messo in atto le misure nel rispetto dell'obiettivo assegnato al Direttore Generale nell'anno 2017 riguardante la riduzione dei costi per dispositivi medici e presidi sanitari, nonché all'attuazione di quanto previsto dal D.L. 95/12 convertito in Legge in data 7 agosto 2012 n.135.

Importanti modifiche al ciclo degli approvvigionamenti sono state anche apportate per adempiere alle nuove disposizioni in materia di tracciabilità dei flussi finanziari, introducendo a livello aziendale rilevanti modifiche anche a livello di sistema informatico.

Non va sottovalutato l'impatto di natura organizzativa, ossia in termini di razionalizzazione delle risorse umane dedicate alla gestione del processo di approvvigionamento, maggiore specializzazione del personale amministrativo dedicato agli acquisti, standardizzazione, maggiore efficienza delle diverse fasi e procedure che compongono i processi di acquisto.

E' necessaria, appunto, una attenzione all'impiego delle risorse aziendali, all'interno di una politica degli acquisti che sappia rispondere alle logiche di appropriatezza efficienza con forniture razionali e adeguate alle esigenze cliniche, organizzative ed economiche all'interno dell'Azienda.

Direttive regionali e nazionali

Procedure per il conseguimento di economie nell'acquisizione di beni e servizi

Si riportano qui di seguito le normative regionali e le direttive alle quali l'Azienda si è ottenuta, in linea con l'attuazione dei provvedimenti della programmazione regionale:

- ✓ Attuazione delle previsioni della LR n°5/2009
- ✓ D.A. 2446/2009 e relativa Circolare 255/2010 di "avvio attività comitati di bacino di cui all'art. 5 della L.R. 5/2009"
- ✓ Direttive nn.1212/2007, 1240, 1242 e 1243 /2008, 520/2009, 516/2009, 786/2009, 75/2010, 483/2010, 986/2010 in tema di "responsabilità amministrativa e relative sanzioni nell'ipotesi di violazione delle norme previste dall'art. 1, comma 4, della L.191/2004, nonché adempimenti 2009 in tema di monitoraggio della spesa per l'acquisto di beni e servizi.

- ✓ Provvedimenti attuativi degli esiti della gara telematica regionale per l'acquisto di prodotti farmaceutici e vaccini. O L.R. n.11 del 12/05/2010, art.19, comma 3 riguardante la disciplina dei procedimenti di acquisizione di beni e servizi da parte delle Aziende Sanitarie superiori a 100.000 euro.
- ✓ DD.A.A. n.1283/13 e 2080/13 rispettivamente del 3 luglio 2013 e del 5 novembre 2013 riguardanti la disciplina dell'acquisizione in economia di beni e servizi

9.7 Proroghe

Le proroghe si riferiscono principalmente a forniture per le quali l'Azienda ha già avviato le procedure di appalto e/o di aggiudicazione, in ottemperanza alle direttive regionali relative alle procedure per il conseguimento di economie nell'acquisizione di beni e servizi, nonché alle procedure necessarie per l'adesione alle gare di bacino e alle gare a livello regionale.. Va tenuto conto che le proroghe effettuate nel 2017 si riferiscono all'acquisto di dispositivi (materiale sanitario, laboratorio e protesico), per le quali sono ancora in atto procedure di gara di bacino occidentale. Per tutti gli acquisti di beni e servizi sotto soglia (200.000 euro) questa Azienda, come per gli anni precedenti, ha attivato nel 2017 acquisti con procedure telematiche mediante MEPA e convenzioni Consip. Prima di effettuare i provvedimenti di proroga, l'Area Provveditorato ha inviato formali richieste alle ditte aggiudicatarie proponendo, nelle more di completare le procedure di gara per l'individuazione di nuovi contraenti, di manifestare la loro volontà alla proroga e sottoponendo le nuove condizioni economiche migliorative indicando lo sconto percentuale sui prezzi offerti in sede di gara. Le ditte hanno manifestato la propria volontà alla proroga del contratto e molte di esse hanno praticato lo sconto percentuale sui prezzi offerti in sede di gara. Detta attività ha determinato il conseguimento di economie.

9.8 Direttive regionali prot. 1.204 del 21. gennaio 2007 e prot. 1.21.2 del 23 maggio 2007 e l'adesione a convenzioni CONSIP

Procedure di gara in forma consorziata

L'Area Provveditorato, ha inserito sul sito:

http://www.regione.sicilia.it/sanita/gare consorziate/login.asp, in applicazione delle circolari n. 1204 dell'll/01/2007 e n. 1212 del 23/05/2007 dell'Assessorato per la Salute le comunicazioni per l'avvio delle procedure relative alla gare d'appalto in forma consorziata.

Approvvigionamenti Mercato elettronico {M.E.PA) e Consip

Oltre ai regolamenti aziendali, come in precedenza detto, sono state recepite e osservate le direttive Assessoriali in materia di procedure di gara in forma consorziata ed in materia di adesione a convenzioni CONSIP. Riguardo alle convenzioni CONSIP l'Azienda ha aderito alle stesse sin dall'esercizio 2001.

Procedure di adesione a CONSIP 2016:

ANNO 2016 DELIBERE

ACQUISTI CONSIP

Numero	Data	Oggetto
947/2016	11/11/2016	Acquisto in noleggio n. 4 automezzi Ditta Europcar Italia spa
633/2016	12/07/2016	Acquisto CONSIP Fornitura Stampanti e cartucce Ditta Italware
617/2016	12/07/2016	Acquisto Consip – Noleggio Automezzi 11 – Ditta ALD Automotive Italia srl
572/2016	28/06/2016	Acquisto CONSIP – Noleggio Automessi Ditta Europcar Italia
479/2016	13/06/20156	Acquisto CONSIP – Noleggio Automezzi – Ditta Ald Automotive Italia srl
303/2016	19/04/2016	Acquisto CONSIP – Fornitura Stampanti e cartucce Ditta Fujits Siolution e Converge
302/2016	19/04/2016	Acquisto CONSIP – Fornitura Personal Computer Ditta Converge

100/2016	12/02/2016	**Acquisto CONSIP - Società Converge SpA per la fornitura di n.2 Server con opzionali e servizi connessi**

Si elencano i beni e servizi acquistati nel corso dell'anno 2016 mediante il Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione:

ANNO 2017 DELIBERE

ACQUISTI MERCATO ELETTRONICO

Numero	Data	Oggetto
649/2018	20/06/2018	Procedura ex art.36 del d.lgs 50/2016 finalizzata all'acquisto mediante mercato elettronico delle PP.AA-(Convenzione Consip) della fornitura di n.50 PC+50Desktop (Convenzione PC Desktop 15) e n. 10 Stampanti + n.20 Toner (Convenzione Stampanti 15) Codice.CIG: ZC562166B1C-CodiceCig ZF12126FEF
514/2018	21/05/2018	Adesione Convenzione Consip Sistemi di Videosorveglianza e servizi connessi - Lotto 3
392/2018	23/04/2018	Proroga tecnica contratto di "Telefonia Mobile 6" - convenzione consip Società Telecom SpA - Periodo Aprile/Dicembre 2018.
388/2018	23/04/2018	Proroga tecnica contratto di "telefonia fissa 4" convenzione consip Società Fastweb SpA - Periodo Gennaio/Dicembre 2018.
377/2018	18/04/2018	Convenzione Consip per l'affidamento dei Servizi Integrati per la gestione delle Apparecchiature Elettromedicali. Conguaglio canone del servizio offerto dal 01.01.2017 al 31.12.2017
265/2018	14/03/2018	Proroga contratto "telefonia mobile 6" Convenzione Consip "Ditta Telecom Italia SpA

183/2018	27/02/2018	Adesione alla convenzione CONSIP per l'affidamento dei servizi relativi alla gestione integrata della salute e sicurezza sui luoghi di lavoro presso le pubbliche amministrazioni - lotto 6 - stipulata tra la CONSIP spa, per conto del ministero dell'economia e della finanza, e il RTI Exitone SpA. CIG: ORIGINARIO 5078542170 - CIG Derivato 73900530A9.
148/2018	16/02/2018	Convenzione consip per l'affidamento dei servizi integrati per la gestione delle apparecchiature elettromedicali. Prosecuzione del servizio nelle more dell'aggiudicazione definitiva della gara regionale di manutenzione delle apparecchiature elettromedicali.
123/2018	08/02/2018	RDO su piattaforma consip (Mercato Elettronico) - lavori di pronto intervento e riparazione delle opere edili ed impianti igienico sanitari, idrici, fognari, infissi, opere in ferro, di falegnameria di pertinenza dell'A.O.U.P. paolo Giaccone di Palermo. Accordo quadro ai sensi dell'art. 54 del D. Lgs 50/16 e ss.mm.ii. della durata di undici medi - delibera a contrarre. Fonte di finanziamento Bilancio 2018
1162/2017	15/12/2017	ADESIONE ALLA CONVENZIONE CONSIP ENERGIA ELETTRICA 14 PER LA FORNITURA DI ENERGIA ELETTRICA A TUTTE LE UTENZE DELL'A.O.U.P - APPROVAZIONE AMMINISTRATIVA -
1141/2017	14/12/2017	Acquisizione tramite OdA su piattaforma CONSIP per l'acquisto di n. 2 autocarri ROMANITAL: n. 1 autocarro leggero per trasporto completo di vasca R.S.U. e n. 1 autocarro leggero per trasporto con controtelaio per installazione vasca R.S.U." da destinare al servizio per la raccolta rifiuti dell'Azienda ospedaliera Universitaria Policlinico "P. Giaccone" - ditta EUROMED di Marchese Salvatore Via Antonio Cederna, 16 - 90147 Palermo - CIG: Z1420574AE
1043/2017	24/11/2017	Recepimento DAS n. 975 del 5.06.2017 dell'Assessorato Economia della Regione Sicilia relativo all'aggiudicazione definitiva della gara regionale quadriennale farmaci esperita dalla centrale di committenza regionale CUC per il tramite del S.D.A. di CONSIP - determinazioni in merito.
1035/2017	23/11/2017	Adesione convenzione CONSIP "Fotocopiatori 26" Lott n. 3 e n. 1: Noleggio di n. 120 Fotocopiatori A3 fascia media/alta e n. 6 fotocopiatori A3 colore fascia media, per 60 mesi, al fine di garantire il regolare funzionamento e lo svolgimento delle attività delle UU.OO. dell'Azienda ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone di Palermo.
966/2017	30/10/2017	Appalto mediante RdO su piattaforma Consip (Mercato elettronico) del "Servizio per l'assistenza e l'affiancamento operativo in materia di comunicazioni obbligatorie al Dipartimento Regionale Tecnico dell'Assessorato Infrastrutture - ANAC - MEF - MEPA - AVCpass". Determina a contrarre. Fonte di finanziamento: Fondi Aziendali. CIG: Z722047F68
745/2017	02/08/2017	Acquisizione tramite OdA su piattaforma CONSIP per l'acquisto di aspirapolvere/liquidi da destinare al personale della S.A.S. che presta servizio presso le UU.OO. dell'AOUP P. Giaccone - ditta Nasta e C. Carta e Imballaggi Via Vittorio Ducrot 18/20, 90100 Palermo (PA) per l'importo di Euro 363,56 IVA compresa

699/2017	02/08/2017	Adesione a Convenzione CONSIP- Telefonia Mobile 6
655/2017	13/07/2017	Integrazione in contratto sul conto economico di spesa n. 5.01.01.01.0107 di n. 1500 fiale della specialità medicinale Protamina Cloridrato da parte dell'U.O.C. di Farmacia dell'A.O.U.P. da acquisire presso la ditta Meda Pharma SpA. Recepimento esito procedura di gara regionale espletata dall'ASP di Catania mediante SDAPA di diversi principi attivi (III tentativo Consip Deliberazione n. 1287 del 14/04/2016 dell'ASP di Catania, recepita dall'AOUP con deliberazione del Direttore Generale n. 593 del 04/07/2016.
581/2017	21/06/2017	Integrazione in contratto sul conto economico di spesa n. 5.01.01.01.0102 di n.900 Fiale della specialità medicinale Triamvirgi 40 mg da acquisire presso la ditta Fisiopharma S.r.l. Recepimento esito procedura di gara regionale mediante procedura aperta, in ambito del Sistema dinamico di acquisizione istituto da Consip per l'affidamento della fornitura triennale regionale di farmaci, non aggiudicati nel precedente tentativo o non inseriti nello stesso, espletata dall'Azienda Sanitaria Provinciale di Catania e recepita da parte dell'A.O.U.P. "Paolo Giaccone" con deliberazione del Direttore Generale n.1082 del 02.12.2014.
489/2017	26/05/2017	Acquisizione tramite RdO n. 1570798 su piattaforma CONSIP di "materiale di pulizia e convivenza " per il fabbisogno annuale da dedicare al servizio di mnateriale vario di consumo non sanitario delle UU.OO. dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico "P. Giaccone"- mercato elettronico- ditta aggiudicataria LA CASALINDA SRL ZONA INDUSTRIALE TARANTASCA NORD N.1 TARANTASCA (CN)- importo a base di gara £39.500,00+ IVA. Importo aggiudicato £ 22.522,00+ IVA per un totale di £27.476,84 IVA COMPRESA CIG: ZE21E22D38.
459/2017	22/05/2017	Errata corrige su deliberazione 670 del 08/06/2017 acquisizione di automezzi in noleggio- convenzione CONSIP
438/2017	18/05/2017	Errata corrige delibera n309 del 10/04/2017-convenzione stipulata dalla Consip S.P.A. -Concessionaria servizi Informativi pubblici per le pubbliche amministrazione con la ditta FUJITSU Tehnology solution S.P.A. per la fornitura di n. 30 stampanti + cartucce toner, CIG.Z7FiD9DD64.
400/2017	04/05/2017	Acquisizione tramite OdA su piattaforma CONSIP per la "Fornitura DPI da destinare ai giardinieri dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico "P. Giaccone" - ditta ING. AGRO? & C. SRL Via Dante n. 28 90011 Bagheria (PA)
310/2017	10/04/2017	Adesione alla convenzione stipulata dalla CONSIP S..P.A. concessionaria servizi informativi pubblici per le pubbliche amministrazioni con la Ditta infordata per la fornitura di n. 5 NOTEBOOK. CIG. Z7B1DC1FC

309/2017	10/04/2017	Adesione alla convenzione stipulata dalla Consip S.P.A. -concessionaria servizi informativi pubblici per le pubbliche amministrazioni con la Ditta FUYITSU technology soluzion S.P.A. per la fornitura di n. 30 stampanti + 60 cartucce toner CIG. Z7F1D9DD64
308/2017	10/04/2017	Proroga contratto di manutenzione centrale telefonica, dei relativi sistemi e acquisizione di servizi. convenzionale Consip "centrali telefoniche 5" periodo febbraio-aprile 2017.
307/2017	10/04/2017	Proroga convenzione CONSIP "Telefonia fissa 4" società FASTWEB SPA periodo Gennaio-Aprile 2017
248/2017	20/03/2017	RDO su piattaforma consip (mercato elettronico) per l'affidamento dell'appalto per la manutenzione preventiva ed ordinaria, conduzione degli impianti soccorritori (gruppo elettrogeni e di continuità) cabine di trasformazione ed impianti elettrici in bassa tensione - delibera a contrarre. Fonte di finanziamento; Bilancio 2017 CIG: 698886737F
221/2017	10/03/2017	Adesione alla convenzione CONSIP "Energia Elettrica 14" per la fornitura di energia elettrica ad alcune utenze dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Paolo Giaccone di Palermo. Approvazione in via amministrativa.
147/2017	17/02/2017	Affidamento al servizio di ingegneria clinica dell'A.O.U.P. paolo Giaccone di Palermo di un budget di euro 90.000,00 + IVA (22%) per complessivi euro 109.800,00 sul conto economico 5.03.03.01.0101 per: la riparazione di strumentario chirurgico, la riparazione di apparecchiature a seguito di danno accidentale, le verifiche ed i controlli delle apparecchiature post spostamenti, gli interventi tecnici non previsti in convenzione consip ed autorizzati in regime di urgenza.
107/2017	13/02/2017	Convenzione CONSIP per l'affidamento dei servizi integrati per la gestione delle apparecchiature elettromedicali. prosecuzione del servizio nelle more della stipula nuovo convenzione Consip o dell'aggiudicazione definitiva della gara regionale di manutenzione delle apparecchiature elettromedicali-RTI tra elettronica bio medicinale S.r.l Galileo Tecnologies S.R.L. e tecnologie sanitarie S.P.A.- Stipula convenzione contratto Ponte" ai sensi dell'art.63 comma 2, lett. C.) del LGS.50 del 18 Aprile 2016.
102/2017	13/02/2017	Acquisizione tramite RdO n su piattaforma CONSIP di materiale vario di consumo- bobine di carta 800 strappi- carta igienica fascettata - bicchieri monouso 200 cc- sacchetti politileni 50x60 per il far bisogno annuale da dedicare al servizio di materiale vario consumo non sanitario delle UU.OO. dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico "P. Giaccone" -mercato elettronico -ditta aggiudicataria 3.M.C. con sede ex strada statale 100 km. 11,200 Zona Industriale 70010 Capurso (BA) importo a base di gara & 25.400,00+IVA .Importo aggiudicato & 12.463,76 Iva compreso.
85/2017	13/02/2017	Appalto meriante RdO su piattaforma Consip (Mercato elettronico) del servizio di assistenza ed affiancamento operativo in materia di comunicazioni obbligatorie al Dipartimento Regionale Tecnico dell'Assessorato infrastrutture- ANAC-MEF-MEPA_AVCpass.

mag-17	09/01/2017	Adesione alla convenzione stipulata dalla Consip S.P.A. - Concessionaria Servizi Informativi Pubblici per le Pubbliche Amministrazioni con la ditta Italray per la fornitura di portatili digitali di Radiologia, Servizi connessi ed opzionali

Approvvigionamenti - gara telematica regionale

Provvedimenti attuativi degli esiti della gara telematica regionale per l'acquisto di prodotti farmaceutici, dispositivi medici e altro

Approvvigionamenti - gare d'appalto per la fornitura di beni e Servizi

Gare d'appalto con procedura negoziata

Con riferimento alle procedure negoziate espletate nel 2017 si esplicita che le stesse sono riconducibili a due tipologie quali: acquisizione di privativa industriale e forniture sotto la soglia comunitaria. Per queste ultime si è proceduto alla pubblicazione delle gare sul sito aziendale e anche su un quotidiano a livello nazionale, al fine di consentire la maggior partecipazione alle procedure. La procedura adottata dall'Azienda non si riferisce a inviti a 5 ditte, ma è consentita la partecipazione a tutte le ditte che sono in possesso di requisiti di carattere tecnico ed economico indicati negli atti di gara.

Pertanto, si è attuata una procedura similare ad una procedura aperta con la sola differenziazione dei termini di presentazione dell'offerta più ridotti, di solito stabiliti in 30 giorni in luogo dei 45 previsti per la procedura aperta.

Va evidenziato che tale procedura, prevista dall'art. 125 del Dlgs 163/2006, relativa alle spese in economia, è conforme al regolamento adottato dall'Azienda.

Nel 2017 l'Azienda ha fatto ricorso ad acquisti con procedure negoziate soltanto per i prodotti non individuabili sul MEPA (es. reagenti e farmaci) e acquisti con procedure negoziate in privativa industriale.

9.9 Tutela della privacy

In applicazione delle norme previste dal D.Lgs. 196/2003, l'Azienda ha conseguito, entro i previsti termini temporali, le condizioni minime in tema di protezione dei dati personali previste dall'art. 24 dello stesso Decreto Legislativo, e tra esse ha provveduto alla redazione del Documento Programmatico sulla Sicurezza, adottato con delibera n. 123 del 31/03/2006. L'obbligo della tenuta di tale Documento è stato abrogato, a valere dal 2012, dall'art. 45 del D.L. n. 5/2012.

9.10 Sicurezza sul lavoro

Per sorveglianza sanitaria si intende l'insieme degli accertamenti sanitari svolti dal Medico Competente finalizzati alla tutela dello stato di salute e alla sicurezza dei lavoratori, in relazione alle condizioni di salute degli stessi, all'ambiente di lavoro, ai fattori di rischio e alle modalità di svolgimento dell'attività lavorativa.
L'Azienda con deliberazione n. 30 del 15/01/2010 del Direttore Generale ha adottato un nuovo regolamento interno per la sicurezza e la tutela della salute dei lavoratori ex D.lgs.81/2008 e ss.mm.ii., con approvazione dello schema di delega di funzioni ai Dirigenti e lo schema della designazione dei Preposti.

9.11 Contenzioso Fornitori e contenzioso giurisdizionale

Azioni correttive intraprese nel corso del 2017 con particolare riferimento all'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti: Questa nuova direzione strategica ha avviato un processo di riorganizzazione, anche contabile, favorito dalla contemporanea entrata in vigore del "piano attuativo di certificabilità" (PAC). Si intende realizzare un processo di risk management, a partire dall'identificazione dei rischi dell'organizzazione di questo Policlinico universitario; per proseguire con la loro misurazione e valutazione; con la scelta delle forme di gestione del rischio; ed infine con l'attività di monitoring.

Tale riorganizzazione ha e sta richiedendo come condicio sine qua non la sensibilizzazione e la formazione dell'intera organizzazione alla cultura del controllo. Si tratta di una revisione dei processi organizzativi che punta ad essere profonda ed efficace e che, a partire dall'analisi dell'identità di questa organizzazione così peculiare, articolata nella revisione della mission e del suo sistema valoriale, si snoderà nella:

- definizione del contesto interno;
- pianificazione strategica di lungo periodo;
- identificazione dei caratteri essenziali della cultura del rischio:
    - stile di management;
    - autorità e responsabilità;
    - politiche gestionali.

Ciò è intrinsecamente unito al tema dell'atto aziendale, approvato con delibera n. 663 del 6 luglio 2017, e della pianta organica correlata, anch'essa di recentissima approvazione e decisivi per strutturare la governance di questa azienda.

La sostenibilità di lungo periodo e la volontà di questa direzione di rendere conto delle aspettative degli stakeholders, e tra questi gli enti di vigilanza istituzionalmente preposti, sono obiettivi ambiziosi che richiedono un cultura organizzativa capace di promuovere autonomia e iniziativa e che al contempo valorizzano il contributo del singolo individuo all'interno della squadra aziendale. Qualsiasi sistema di controllo, anche il più sofisticato e completo, può infrangersi di fronte ad un ambiente organizzativo che procede a compartimenti stagni e che non tiene conto della mission dell'azienda nel suo quotidiano operare.

In questo contesto il controllo si basa anche sulla separazione dei compiti che si realizza attraverso la rimodulazione dei processi organizzativi, prevedendo la definizione di meccanismi di contrapposizione di ruoli che risulti funzionale al raggiungimento degli obiettivi aziendali.

Durante i pochi mesi decorsi dall'insediamento di questa direzione sono già state realizzate una serie di procedure che sono assolutamente funzionali a quanto anzidetto:

1) i magazzini dei dipartimenti sono stati informatizzati;
2) i presenza di una procedura acquisti che vedeva 10 punti ordinanti corrispondenti ai dipartimenti assistenziali, questa direzione ha istituito una cabina di regia per la centralizzazione degli acquisti di alcuni beni sanitari destinati in particolare alle sale operatorie. La cabina di regia ha consegnato i suoi lavori il 26 giugno u.s. e ciò consentirà all'azienda di assegnare il budget di tali beni non più a 10 centri ordinanti ma ad un solo centro specialistico (COS);
3) sono state avviate una serie di verifiche, con relativi sopralluoghi, per valutare la consistenza dei magazzini esistenti e confrontare le risultanze contabili con quelle fisiche;
4) l'analisi del sistema informativo contabile ha consentito di evidenziare la necessità di monitorare le aree che necessitano del controllo interno e si sta procedendo alla valutazione di un sistema informativo capace di mappare ruoli, responsabilità e fasi del processo. Tra l'altro si sono effettuate analisi di benchmarking con altre organizzazioni simili per verificare gli ambiti sui quali implementare i processi di controllo anche al fine di renderli più efficaci, snelli e tempestivi;
5) al fine di dare maggiore consistenza informativa dello stato patrimoniale è stato avviato un programma per la circolarizzazione dei crediti e dei debiti;
6) a far data dal 4 luglio u.s. questa direzione è stata rinnovata con l'inserimento dei nuovi direttori, amministrativo e sanitario, in sostituzione dei precedenti;
7) la questione dei tempi di pagamento è stata oggetto di una specifica procedura adottata il 5 maggio u.s. che ha già prodotto significativi effetti e avviato un trend in linea con la tempistica richiesta dalla normativa vigente ;
8) quest'ultima procedura ha tra l'altro regolamentato i tempi e le fasi del ciclo passivo e consentito di valutare la possibilità di sostituire la c.d. determina di liquidazione con procedure più snelle ed informatizzate (lista di liquidazione) che garantiscano lo stesso

tipo di controllo e consentano di dare corso ai pagamenti in tempi più brevi, assicurando una tracciabilità informatica e non più cartacea di tutte le fasi del ciclo;
Con particolare riferimento alle iniziative tendenti alla correzione dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti si rappresenta che nel corso del 2017, con circolare della Direzione Generale n.7073 del 05/05/17 sono state emanate direttive volte a garantire il rispetto di scadenze nei vari procedimenti propedeutici al pagamento. In particolare si è disposto che:

1) La fattura o il documento di spesa, se non rifiutata, dovrà essere registrata entro 12 giorni dal ricevimento;
2) La struttura ordinante (area, dipartimento, ufficio) dovrà provvedere al riscontro della regolarità della fornitura o della prestazione e della rispondenza della stessa ai termini e alle condizioni pattuite nell'ordine/contratto entro 12 giorni dal ricevimento della stessa provvedendo, altresì, alla trasmissione del documento di liquidazione all'Ufficio preposto al pagamento;
3) L'ufficio contabilità fornitori provvederà entro 10 giorni dal ricevimento del documento di liquidazione e dopo i dovuti controlli, all'emissione dell'ordinativo di pagamento;
4) La Direzione generale, attraverso il suo delegato, provvederà entro 5 giorni alla controfirma dell'ordinativo;
5) L'area Economica, finanziaria e patrimoniale provvederà entro 3 giorni alla trasmissione dell'ordinativo all'istituto tesoriere per il pagamento.

Il succitato provvedimento ha rappresentato lo strumento di indirizzo, il punto di riferimento comune ed una cornice entro la quale gestire ed attuare una serie azioni coordinate fra loro per condurre gli operatori a percorsi virtuosi. Il risultato, anche se graduale, risulta evidente.

Alla revisione organizzativa avviata, in termini di processi-procedure-strutture, non poteva e non può non accompagnarsi l'analisi delle risorse umane a disposizione e la necessaria programmazione del fabbisogno delle stesse in funzione degli obiettivi prefissati, cercando di:

- sostituire/coprire ruoli organizzativi critici;
- valorizzare il potenziale delle Risorse Umane;
- dimensionare gli organici;
- governare la spesa per il personale;
- governare e favorire le dinamiche interne.

Per quanto sopra questa direzione strategica :

- ha adottato un provvedimento con il quale, anche se in via temporanea, è stata assegnata la responsabilità dell'Area Provveditorato (vacante dal 1 ottobre 2015) a un dirigente interno;

- ha provveduto a garantire la funzione di direttore di area del personale, vacante a seguito pensionamento, mediante un comando;

- ha provveduto a garantire la funzione di direttore di area economico finanziaria, vacante a seguito pensionamento, mediante un comando;

- ha avviato le specifiche procedure per la revisione/copertura di funzioni, dirigenziali e non, di elevata valenza strategica (Controllo di gestione, Affari generali, Internal Audit, Ingegnere Clinico).

Inoltre con la recente approvazione della dotazione organica a seguito della presa d'atto della nuova rete ospedaliera, si potrà arrivare a soluzioni durature atte a creare un assetto organico e funzionale, con il quale potenziare quelle aree oggi inevitabilmente penalizzate da pensionamenti e dal blocco delle assunzioni.
Il tempo medio di pagamento delle forniture nell'anno 2017 si è attestato intorno a 175 giorni, con un miglioramento rispetto ai 222,37 giorni del 2015. I pagamenti di servizi si attestano a 60 giorni e i pagamenti di forniture di utenze alla scadenza fattura.

Tabella 8 - tempi di pagamento

regione XXX

	Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2014	Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2015	Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2016	Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2017	Indicatore trimestrale tempi di pagamento I trimestre anno 2018	link della pagina di pubblicazione degli indicatori di tempestività dei pagamenti
enti	(1)	(2)	(2)	(3)	(4)	(5)
GSA						www.xxx
az 1						www.zzz
az 2						

az 3						
AZ. 928	195,64	222,37	175	136,72	131,44	http://www.policlinico.pa.it/portal/index.php?option=displaypage&Itemid=265&op=page&SubMenu=
az N						
TOTALE						

Si è proseguito, anche per il 2017, nell'attività di raggiungere accordi transattivi tendenti alla rinuncia all'azione legale per contenzioso già in atto o da intraprendersi, allo storno parziale o totale degli interessi maturati e maturandi, ovvero al riconoscimento di uno sconto sull'ammontare pagato entro un concordato termine dall'emissione della fattura.

L'attività diretta alla interazione con i fornitori, ha dato luogo a sconti su interessi moratori ottenuti a seguito di accordi transattivi intervenuti con gli stessi fornitori.

L'Unità di Staff Ufficio legale è preposto alle seguenti competenze:

- seguire il contenzioso dinanzi alla magistratura ordinaria, amministrativa,rappresentando in giudizio l'Azienda ovvero seguendo l'attività di eventuali legali esterni a ciò delegati;
- seguire il recupero crediti in fase giudiziale;
- seguire le conciliazioni davanti alla Direzione Provinciale del Lavoro per vertenze di lavoro;
- gestire le dichiarazioni del terzo ex art. 547 c.p.c. e tutela legale dei dipendenti ex art. 41 D.P.R. 270/87;
- seguire le incompatibilità, incarichi e cumulo di impieghi ex art. 53 del D. Lgs. 165/01;
- realizzare la rassegna di dottrina e giurisprudenza d'interesse Istituzionale;
- gestire le polizze assicurative e gli eventuali rapporti con il broker;
- istruire e perfezionare i provvedimenti di convenzionamento, sia attivi che passivi, con aziende ed amministrazioni diverse, nonché per l'attività resa in qualità di medico competente;
- coordinare il comitato di valutazione sinistri CAVS;
- coordinare le politiche aziendali in tema di privacy in ciò supportando il responsabile aziendale della privacy;
- gestire il repertorio dei contratti e scritture private;

Il contenzioso giurisdizionale è in gran parte costituito da contenzioso avente natura risarcitoria, e in particolare da azioni per responsabilità professionale connessa all'attività assistenziale erogata nell'ambito delle varie UU.00. dell'Azienda. Ciò posto, come già in precedenza comunicato in occasione della chiusura di precedenti bilanci, il contenzioso

giurisdizionale è in gran parte costituito da contenzioso avente natura risarcitoria, e in particolare, da azioni per responsabilità professionale connessa all'attività assistenziale erogata nell'ambito delle varie UU.00. dell'Azienda. Per quanto riguarda il superiore contenzioso giurisdizionale, si ritiene utile ricordare che, a decorrere dall' 1/1/2001 (dopo la unificazione delle diverse polizze assicurative in precedenza autonomamente intrattenute singolarmente dai vari istituti e dalle cliniche universitarie di ricovero e cura) e fino alla data del 6/1/2005, l'Azienda risultava assicurata con la Società Cattolica coop. a r.l. attraverso la polizza R.C. n.1134, poi sostituita dalla polizza n.1202. Entrambe le suddette polizze prevedevano un massimale per ogni sinistro ammontante a € 516.456,90, con una franchigia di €.1.032,91.

A decorrere dal 7 /1/2005 e fino al 18/05/2007, l'Azienda risultava assicurata con la medesima società Cattolica attraverso la polizza n.1308, stipulata a seguito di aggiudicazione di apposita gara di appalto, con un massimale di € 1.500.000,00.

A far data dal 19 maggio 2007, a seguito della risoluzione anticipata del suddetto contratto di assicurazione da parte della Società Cattolica, l'Azienda risulta sfornita di copertura assicurativa R.C.T./R.C.O.Con decorrenza 01.01.2012, a seguito di gara regionale per l'allineamento delle scadenze assicurative, Capo fila ASP di Siracusa, l'Azienda Ospedaliera risultava nuovamente coperta da garanzia assicurativa giusta polizza stipulata con la Compagnia Am Trust Europe Limited.Detta copertura operava anche con effetto retroattivo (non oltre il 19/05/2007) per quelle richieste pervenute alla Direzione Generale dell'AOUP dall'01/01/2012 in poi.Successivamente alla gara regionale per tutte le polizze assicurative, Capo fila ARNAS Civico,a partire dal 1 ° luglio 2013 è stata stipulata altra polizza RCT/RCO con la predetta assicurazione fino al 30/06/2014.

Inoltre per i sinistri verificatisi nel periodo di vigenza delle predette polizze assicurative, si è sempre provveduto a esercitare l'azione di garanzia nei confronti delle competenti Compagnie di Assicurazione, appositamente chiamate in giudizio al fine di manlevare l'Azienda in caso di accertamento di responsabilità e di conseguente condanna al risarcimento dei danni. Per i sinistri eventualmente ricadenti in periodo non coperti da garanzia assicurativa o già resi noti prima della sottoscrizione della polizza (per cui la polizza non retroagisce), l'Azienda sarà ovviamente tenuta, in caso di accertamento di responsabilità e di soccombenza in giudizio, a rispondere direttamente del relativo risarcimento.Per quanto riguarda i sinistri verificatisi nel periodo antecedente alla costituzione dell'Azienda, si è provveduto ad eccepire in giudizio il difetto di legittimazione passiva dell'Azienda stessa, stante la riconducibilità dell'evento dannoso lamentato alla

precedente gestione del Policlinico Universitario, direttamente affidata all'Università di Palermo e, quindi, di competenza della "Gestione Stralcio" dell'ex Policlinico Universitario, a suo tempo appositamente costituita nell'ambito della medesima Università per la definizione dei rapporti attivi e passivi sorti nel periodo antecedente alla costituzione dell'Azienda .

10. La Gestione delle Risorse Umane

10.1 Dati relativi al personale

L'organico dell'Azienda al 31.12.2017 è quello regolato nell' atto deliberativo n. 505 del 31.05.2017 di adeguamento della precedente dotazione organica al documento di riordino della rete ospedaliera :

DOTAZIONE ORGANICA APPROVATA CON ATTO DELIBERATIVO N.505/2017

MACROAREE- PREVISIONE	
MEDICI	592
INFERMIERI (comprese le vigilatrici di infanzia)	708
OSS	159
AUSILIARI	111
ALTRO PERSONALE R.SAN. COMPARTO	141
DIRIGENTI SAN. (ad escl.ne dei farmacisti)	49
FARMACISTI	10
ASSISTENTI SOCIALI (comparto R.Tecnico)	2
ALTRO PERS.R.tecn.(ad escl.ne OSS-Ausilia= ri e Ass.sociali)	175
R.AMM.VO E PROF.LE (Dirigenza e Comp.)	200
TOTALE	**2.147**
Eccedenze R.Sanitario (Dirigenza e Comparto)	28
Eccedenze R.Tecnico (Dirigenza e Comparto)	104
Totale eccedenze al 31.12.2016	**132**

La rete ospedaliera prevede n.527 posti letto (di cui 491 per acuti e 36 post-acuti) mentre la dotazione attuale prevede una articolazione di personale pari a 2.147 unità (comprensive delle unità di personale necessario al funzionamento del Registro tumori della Provincia di Palermo, con esclusione del personale necessario al CQRC, nel frattempo trasferito all'A.O.OO.RR. Villa Sofia-Cervello di Palermo [cfr. al riguardo l'atto deliberativo n. 588 del 21.06.2017]).

Qui di seguito viene riepilogato l'assetto organizzativo proposto dall'AOUP alla Regione.

DISCIPLINA	CODIFICA INTERNA	DENOMINAZIONE DEI DIPARTIMENTI ASSISTENZIALI E LORO ARTICOLAZIONI				Cluster ass.le		U.O.C.	U.O.S.D.	U.O.S.
	00.93.0	**DIPARTIMENTO DI EMERGENZA URGENZA**	**UOSD**		**UOS**					
SX30	49.01.4		UOSD Camera Iperbarica						1	
82	82.01.0		UOSD Terapia del dolore						1	
05	05.01.0		UOSD Angiologia			M.S.			1	
49	49.01.06		UOSD Cardioanestesia e terapia intensiva post-operatoria cardio-toraco-vascolare			T.I.			1	
49	49.01.0	TERAPIA INTENSIVA				T.I.		1		
49	49.01.5				UOS 1					1
49	49.01.7				UOS 2					1
49	49.01.8				UOS 3					1
	51.01.0	ASTANTERIA/MCAU						1		
DTA6	51.01.2		UOSD Pronto Soccorso con OBI						1	
26	26.05.1		UOSD 1						1	
26	26.05.2		UOSD 2						1	
24	24.01.0	MALATTIE INFETTIVE E TROPICALI				E.S.		1		
24	24.01.1				UOS 1					1
24	24.01.2				UOS 2					1
32	32.01.0	NEUROLOGIA				M.S.		1		
32	32.01.1				UOS 1					1
	08.01.0	CARDIOLOGIA				M.S.		1		
DTA2	08.02.0				UOS Emodinamica					1
50	50.01.0				UOS Unità Coronarica (UTIC)	T.I.				1
			subtotale					5	7	8
	00.89.0	**DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA SENSORIALE E MOTORIA**	**UOSD**		**UOS**					
56	56.01.0	RECUPERO E RIABILITAZIONE FUNZIONALE				RIAB		1		
36	36.01.0	ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA				S.B.		1		
35	35.02.0		UOSD Odontoiatria e Stomatologia			M.S.			1	
35	35.01.0				UOS 1					1
34	34.01.0	OCULISTICA				M.S.		1		
DT38	38.01.0	OTORINOLARINGOIATRIA				M.S.		1		
DT38	38.03.0		UOSD 1						1	
DT38	38.01.1				UOS 1					1

			subtotale					4	2	2
	00.87.0	**DIPARTIMENTO DI ONCOLOGIA**								
18	18.01.0	EMATOLOGIA				M.S.		1		
64	64.01.0	ONCOLOGIA				M.S.		1		
64	64.01.1				UOS 1					1
09	09.07.0	CHIRURGIA GENERALE AD INDIRIZZO ONCOLOGICO				S.B.		1		
09	09.07.1				UOS 1					1
12	12.01.0	CHIRURGIA PLASTICA				M.S.		1		
12	12.01.1				UOS 1					1
			subtotale					4		3
	00.90.0	**DIPARTIMENTO DI MEDICINA CLINICA E SPECIALISTICA**	**UOSD**		**UOS**					
71	71.01.0		UOSD Reumatologia			M.S.			1	
DT61	61.01.0		UOSD Medicina Nucleare			M.S.			1	
58	58.01.0	GASTROENTEROLOGIA				M.S.		1		
52	52.01.0	DERMATOLOGIA				M.S.		1		
19	19.01.0	MALATTIE ENDOCRINE, DEL RICAMBIO E DELLA NUTRIZIONE				M.S.		1		
26	26.01.0	MEDICINA INTERNA CON STROKE CARE				S.B.		1		
26	26.01.1		UOSD 1						1	
26	26.01.2				UOS 1					1
26	26.01.3				UOS 2					1
26	26.01.4				UOS 3					1
26	26.01.5				UOS 4					1
			subtotale					4	3	4
	00.86.0	**DIPARTIMENTO DELLE PATOLOGIE EMERGENTI E DELLA CONTINUITA' ASSISTENZIALE**	**UOSD**		**UOS**					
29	29.01.0		UOSD Nefrologia e Dialisi			M.S.			1	
DTA4	40.04.0		UOSD Servizio di Psicologia						1	
68	68.01.0	PNEUMOLOGIA				M.S.		1		
21	21.01.0	GERIATRIA				M.S.		1		
40	40.01.0	PSICHIATRIA				M.S.		1		
26	26.02.0	MEDICINA INTERNA				S.B.		1		
26	26.02.1		UOSD 1						1	
26	26.02.2				UOS 1					1
26	26.02.3				UOS 2					1
60	60.02.0	LUNGODEGENZA				Lung		1		
			subtotale					5	3	2
	00.81.0	**DIPARTIMENTO MATERNO-INFANTILE**	**UOSD**		**UOS**					
DT55	86.01.0	FARMACOLOGIA CLINICA						1		
37	37.01.0	OSTETRICIA E GINECOLOGIA				S.B.		1		
37	37.01.4				UOS 1					1
78	78.01.0				UOS Urologia Pediatrica					1
11	11.01.0		UOSD Chirurgia Pediatrica			M.S.			1	
11	11.01.1				UOS 1					1
62	62.01.0	NEONATOLOGIA				M.S.		1		

33	33.01.0				UOS Neuropsichiatria infantile	M.S.				1
73	73.01.0				UOS Terapia Intensiva Neonatale (UTIN)	T.I.				1
62	62.01.1				UOS Genetica Medica					1
			subtotale					3	1	6
	00.85.0	**DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA GENERALE E SPECIALISTICA**	**UOSD**		**UOS**					
09	09.08.1		UOSD 1						1	
09	09.08.2		UOSD 2						1	
09	09.08.3		UOSD 3						1	
09	09.08.0	CHIRURGIA GENERALE E D'URGENZA				S.B.		1		
09	09.08.4				UOS 1					1
09	09.08.5				UOS 2					1
13	13.01.0	CHIRURGIA TORACICA				S.B.		1		
14	14.01.0	CHIRURGIA VASCOLARE				M.S.		1		
07	07.01.0	CARDIOCHIRURGIA				E.S.		1		
43	43.01.0	UROLOGIA				M.S.		1		
43	43.01.1				UOS 1					1
			subtotale					5	3	3
			TOTALE DEGENZA					**30**	**19**	**28**

	00.82.0	**DIPARTIMENTO DI DIAGNOSTICA DI LABORATORIO**	**UOSD**		**UOS**					
DTA3	82.01.0	LABORATORIO ANALISI-CORELAB						1		
DTA3	82.01.2		UOSD 1						1	
DTA3	82.01.1				UOS 1					1
81	81.01.0	MICROBIOLOGIA E VIROLOGIA						1		
81	81.03.0		UOSD 1						1	
DTA3	82.02.0	CLADIBIOR						1		
DTA3	82.02.1				UOS 1					1
DTA1	20.03.0	MEDICINA TRASFUSIONALE						1		
			Sub-totale					4	2	2
	00.91.0	**DIPARTIMENTO DI DIAGNOSTICA PER IMMAGINI E DI NEUROSCIENZE INTERVENTISTICHE**	**UOSD**		**UOS**					
30	30.02.0	NEUROCHIRURGIA				E.S.		1		
30	30.02.2				UOS 1					1
DT70	70.01.0		UOSD Radioterapia						1	
DT69	69.01.0	RADIOLOGIA						1		
DT69	69.01.2		UOSD 1						1	
SX04	84.01.0				UOS Fisica sanitaria					1
DT69	69.01.4				UOS Neuroradiologia					1
DT69	69.01.5				UOS 1					1
DT69	69.05.0	RADIOLOGIA D'URGENZA						1		
DT69	69.01.6		UOSD1						1	
DT69	69.03.2				UOS 1					1

			Sub-totale					3	3	5
	00.92.0	**DIPARTIMENTO DEI SERVIZI CENTRALI D'OSPEDALE**	**UOSD**		**UOS**					
DT25	25.01.0		U.O.S.D. Medicina del Lavoro						1	
DT42	86.01.1		U.O.S.D. Tossicologia						1	
DT27	27.01.0		U.O.S.D. Medicina Legale						1	
DT03	03.01.0	ANATOMIA ED ISTOLOGIA PATOLOGICA						1		
DT03	27.01.1		UOSD Diagnostica Autoptica						1	
DT03	03.02.0				UOS 1					1
DT64		ONCOLOGIA (REGISTRO TUMORI)						1		
SX90	80.02.0	EPIDEMIOLOGIA CLINICA CON REGISTRO TUMORI						1		
SX11	83.01.0	FARMACIA						1		
SX11	83.01.1				UOS 1					1
			Sub-totale					4	4	2
		STRUTTURE SOVRA-DIPARTIMENTALI	**UOSD**		**UOS**					
GX21	85.02.0	DIREZIONE SANITARIA/ DI PRESIDIO						1		
GX21	85.02.1				UOS 1					1
GX21	85.02.3				UOS 2					1
GX21	85.02.5				UOS 3					1
			Sub-totale					1	0	3
			TOTALE SERVIZI					**12**	**9**	**12**

CODIFICA	**DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO E SUE ARTICOLAZIONI**						**U.O.C.**		**U.O.S.**
00.40.0	**DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO**								
00.52.0	AREA AFFARI GENERALI						1		
00.08.0	AREA RISORSE UMANE						1		
00.12.0	AREA ECONOMICO FINANZIARIA E PATRIMONIALE						1		
00.15.0	AREA TECNICA						1		
00.10.0	AREA PROVVEDITORATO						1		
		TOTALE AREE AMM.VE					**5**	**0**	**0**

CODIFICA	UNITA' DI STAFF E LORO ARTICOLAZIONI						U.O.C.		U.O.S.
	UNITA' DI STAFF	UOSD		UOS					
00.14.0	STRUTTURA DI COORDINAMENTO DEGLI STAFF						1		
85.02.2				Risk Management e Qualità					1
00.59.0				Formazione					1
00.58.0				Politiche del Personale e Relazioni Sindacali					1
00.57.0				Comunicazione e Informazione					1
00.53.0				Programmazione e Sviluppo Aziendale					1
	Alle dirette dipendenze della Direzione Generale								
00.37.0				Ufficio del Medico Competente					1
00.38.0				Servizio Prevenzione e Protezione (S.P.P.)					1
00.04.0				Ufficio Legale e Contenzioso					1
00.09.0	PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO DI GESTIONE E SISTEMI INF.VI AZIENDALI						1		
00.50.0				Sistemi Informativi aziendali					1
00.63.0	PROFESSIONI SANITARIE INFERMIERISTICHE E OSTETRICHE						1		
00.63.1				Assistenza ospedaliera delle professioni san. Infermieristiche ed Ostetriche					1
00.63.2				Ricerca, didattica e formazione delle prof. sanitarie Inferm. ed Ostetriche					1
00.65.0	PROFESSIONI TECNICO-SANITARIE						1		
00.65.1				Assistenza ospedaliera delle professioni Tecnico-sanitarie					1
00.65.2				Ricerca, didattica e formazione delle prof. Tecnico-sanitarie					1
00.64.0	PROFESSIONI SANITARIE DI RIABILITAZIONE						1		
00.64.1				Assistenza ospedaliera delle professioni sanitarie di Riabilitazione					1
00.64.2				Ricerca, didattica e formazione delle prof. sanitarie di Riabilitazione					1
00.66.0	COORDINAMENTO DIDATTICO-ASSISTENZALE NEI RAPPORTI CON IL SSR						1		
	Alle dirette dipendenze della Direzione Sanitaria								
00.55.0				Educazione alla Salute					1
		TOTALE STAFF					**6**	**0**	**16**

CESSAZIONI 2017 PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO:

Personale Sanitario (Dirigenza Medica)

Il personale medico a tempo indeterminato, nel corso dell'anno 2017, ha registrato un decremento di n. 10 unità universitarie e 08 unità aziendali. Totale n.18 unità

Personale Sanitario (Dirigenza Sanitaria)

Il personale della dirigenza sanitaria non medica a tempo indeterminato, nel corso dell'anno 2017, ha registrato un decremento di n. 3 unità universitaria, unità aziendali n. 02 Totale n.05 unità

Personale Dirigenza P.T.A. (Professionale-Tecnica-Amministrativa)

Il personale della Dirigenza P.T.A. a tempo indeterminato, nel corso del 2017, ha registrato n. 10 decrementi di personale universitario . Totale n.10 unità

Comparto

Il personale del Comparto presenta un complessivo decremento, nel corso del 2017, di n. 40 differenziato in n. 25 sanitari – n. 06 amministrativi e n. 09 tecnici Totale n. 40 unità

Segue prospetto di sintesi:

Si riporta qui di seguito la struttura dell'organico, sia a tempo determinato che a tempo indeterminato al 31.12.2017, con la consistenza numerica dello stesso, suddiviso per unità di personale è stato effettuato il confronto con la consistenza al 31/12/2016:

TABELLA RIASSUNTIVA PER UNITA' DI PERSONALE
CONFRONTO 2017 VS/ 2016

Profili ed Aree di appartenenza	2017 Personale Aziendale	2017 Personale Universitario	2017	2016	2017 vs 2016

	Tempo determinato	Tempo indeterminato			Totale	Totale	Differenza
Dirigenti Medici	88	200	224		512	507	5
di cui Dirigenti Medici UOC		1	38		39	35	4
Dirigenti Sanitari	4	19	43		66	70	-4
di cui Dirigenti Sanitari UOC		1	2		3	3	0
Dirigenti Tecnici			44		44	51	-7
Dirigenti Amministrativi	1				1	4	-3
di cui Dirigenti Amministrativi UOC							
Dirigenti Professionali			5		5	5	0
di cui Dirigenti Professionali UOC			1		1	1	0
Amministrativi del Comparto	48	15	163		226	233	-07
Tecnici del Comparto	81	16	276		373	389	-16
Sanitari del Comparto	217	380	217		814	846	-32
Professionali del Comparto	1	0	2		3	3	0
sub totale	**440**	**630**	**974**		**2044**	**2108**	**-64**
Assistenti Religiosi	2				2	2	0
Co. Co. Co.	21				21	21	0
Borsa di studio	48				48	39	+9
Organo direttivo Direzione	3				3	3	0
Totale	**514**	**630**	**974**		**2118**	**2173**	**-55**
Il sub totale al 31/12/17 è pari a 2118 unità, a cui vanno aggiunti 4 unità in comando in entrata in pari data e 3 unità in convenzione con l'ARNAS Civico per il funzionamento della camera iperbarica..							
Tabella elaborata a cura dell'Area Risorse Umane, , su dati al 31/12/2017							

10.2 Personale universitario

Nelle macrovoci BA1420 e BA1810 è stata riepilogato il costo del personale sanitario e non sanitario dell'Università degli Studi di Palermo, che presta servizio presso l'A.O.U.P. in

applicazione dei Protocolli d'Intesa Università-Regione Siciliana, attuativi del D. Lgs. n. 517/1999..

La diminuzione del personale universitario, il quale grava sul bilancio aziendale in misura unitaria ridotta rispetto al personale dipendente dell'AOUP (tale personale è destinatario della cosiddetta indennità De Maria, restando a carico dell'Università degli Studi di Palermo il trattamento fondamentale), è stata fronteggiata con il reclutamento di personale aziendale .

Il rimpiazzo di personale universitario cessato, nei limiti previsti dalla legge, ponderato con l'esigenza imprescindibile di assicurare gli standard dell'assistenza ospedaliera, nonché il mantenimento dell'erogazione dei LEA, ha necessitato, come è di tutta evidenza, il necessario ricorso a contratti a tempo determinato,

E' di tutta evidenza che il costo di sostituzione di personale infermieristico e tecnico universitario, oppure di personale della dirigenza medica universitaria è totalmente a sfavore della Azienda, che di anno in anno si trova a dover fronteggiare la crescita dei costi del personale, a parità di variabili, esclusivamente per far fronte –limitatamente- alla sostituzione del personale universitario cessato nell'anno (docenti medici e biologi, dirigenti tecnici, dirigenti amministrativi, dirigenti sanitari, infermieri, OTA, OSS, tecnici).

Il ricorso al tempo determinato è stato comunque preceduto da una forte azione di riorganizzazione e re-distribuzione dello stesso, pur:

a) in presenza del blocco delle assunzioni a tempo indeterminato fatta eccezione delle stabilizzazioni ex DPCM 2015 ,
b) in presenza di un consistente flusso di pensionamenti, che per le Aziende Policlinici Universitari rappresentano un considerevole *vulnus* finanziario, allorché alla sostituzione del personale universitario cessato si deve far luogo mediante reclutamento di personale a totale carico dell'Azienda .

Non sono stati effettuati gli accantonamenti per ferie non godute, come stabilito nella circ. 7 /2005 che recita: "le valorizzazioni delle ferie maturate e non godute al 31 dicembre di ogni anno, comprensive degli oneri contributivi a carico dell'Azienda, le Aziende sanitarie procederanno ai relativi accantonamenti solo a seguito di apposite indicazioni sulla metodologia da seguire per la costituzione del fondo".

Sono state monetizzate ferie non fruite anni precedenti nella misura e nel dettaglio che segue:

euro 225,60 (comparto sanitario universitario area sanitaria)

Personale universitario sanitario - cod.BA1420

	2016	2017	Δ	Δ%
Indennità a personale universitario - area sanitaria	20.573.094	19.842.180	-730.914	-3,6%

	2016	2017	Δ	Δ%
DIRIGENTE MEDICO	13.422.250	12.780.482	-641.768	-4,8%
DIRIGENTE SANITARIO	2.150.380	2.165.337	14.957	0,7%
COMPARTO SANITARIO	5.000.463	4.896.360	-104.103	-2,1%
TOTALE SPESA PERS.UNIV. AREA SANITARIA	20.573.094	19.842.180	-730.914	-3,6%

Personale universitario – non sanitario cod. BA1810

	2016	2017	Δ	Δ%
Indennità a personale universitario - area non sanitaria	17.115.470	16.806.875	-308.595	-1,8%

	2016	2015	Δ	Δ%
DIRIGENTE PROFESSIONALE	412.579	413.701	1.122	0,3%
COMPARTO PROFESSIONALE	37.359	34.808	-2.551	-6,8%
DIRIGENTE TECNICO	2.461.674	2.425.159	-36.515	-1,5%
COMPARTO TECNICO	9.612.453	9.534.653	-77.800	-0,8%
DIRIGENTE AMMINISTRATIVO	145.766	61.213	-84.553	-58,0%
COMPARTO AMMINISTRATIVO	4.445.639	4.337.341	-108.298	-2,4%
	17.115.470	16.806.875	-308.595	-1,8%

Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione, di altre Regioni e di altri Enti- cod. BA1460

Le voci degli Oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie della Regione e fuori regione , rilevano un decremento derivante dal mancato rinnovo di convenzioni poste in essere con altre Aziende del territorio e fuori regione. La sintesi nel prospetto che segue:

	2016	2017	Δ	Δ%
Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	752.097	557.870,95	-194.226	-26%
Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	26.956		-26.956	-100%
Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	103.056	89.920,31	-13.136	-13%
	882.109	647.791	-234.318	-27%

10.3 Il Personale aziendale – cod.BA2080

Questa voce è la più rilevante tra i costi della produzione e ricomprende il costo del personale distinto per ruolo, comprensivo di tutti gli oneri per competenze fisse, accessorie, indennità, incentivazioni e oneri sociali, ancorché non abbiano avuto manifestazione numeraria.

Per quanto precede, in ossequio al principio della competenza, vengono rilevati:

- a costo i compensi accessori indipendentemente dall'erogazione;
- a riduzione dei debiti i compensi accessori corrisposti nell'esercizio ma di competenza degli esercizi precedenti;
- a utilizzo del fondo i compensi relativi alle applicazioni contrattuali (arretri contrattuali) preventivamente accantonati.

L'incidenza è comunque inferiore alla media delle altre aziende ospedaliere, in quanto una parte dei costi del personale universitario ricade sul bilancio dell'Università degli Studi di Palermo (competenze fisse e indennità di Ateneo).

Nella tabella successiva si riporta il costo complessivo del personale sia aziendale che universitario (si rammenta che quest'ultimo è esposto tra i servizi):

	2017	2016	Δ	Δ%
PERSONALE UNIVERSITARIO	36.649.055	37.688.563	-1.039.508	-2,8
PERSONALE AZIENDALE	63.532.862	62.852.287	680.575	1,1
	100.181.916	**100.540.850**	**-358.934**	**-0,4**

Il decremento è contenuto nel -0,4% è riferibile esclusivamente pensionamento del personale universitario.

Dimostrazione osservanza tetto di spesa per il Personale

Con DA n.1380 del 5/08/2015 (cfr. allegato B al predetto DA) è stato assegnato all'AOUP il nuovo tetto di spesa (precedentemente determinato in €/mgl.81.053) per il personale, pari ad **€/mgl. 82.672**, ai fini della verifica dell'osservanza del dettato normativo previsto dall'art.2, comma 701 e ss, ai sensi del quale gli enti del SSN, per il triennio 2010/2012, devono concorrere alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica adottando misure necessarie a garantire che le spese del personale (al lordo degli oneri riflessi a carico Ente e dell'IRAP) non superino per ciascuno degli anni 2010-2011-2012 il corrispondente ammontare dell'anno 2004, diminuito dell'1,4 per cento; tale limite è stato prorogato per il triennio 2013-2014-2015 con l'art.15, comma 21, della legge 95/2012 .

Il totale complessivo del costo del personale, come determinato dalla gestione 2017 e secondo le indicazioni diramate a suo tempo dalla RGS, ammonta ad €/mgl.77.887, al netto delle seguenti poste: spese per personale comandato presso altre Amm.ni; somme a rimborso oneri del personale; rinnovi contrattuali dal 2004 in poi, compresa la indennità di vacanza contrattuale corrisposta al personale; costi per le categorie protette sostenuti dall'Azienda. Tale dimostrazione viene resa nella tabella D.1.2 consuntivo 2017, introdotta dal Ministero della Salute nell'anno 2009.

2004	
spesa personale	82.544
-1,4% spesa 2004	1.156
	81.388
2017	
costo personale +oneri riflessi	63.533
Altro restante personale (borsisti cococo, comandati, pers.in conv.)	2.105
IRAP	6.649
costo pers. Universitario (De Maria)	36.649
rinnovi contrattuali ed altro a detrarre	-31.048
	77.887
la spesa 2017 relativa al personale è nel limite prefissato dalla legge e dal DA	

n.1380 del 5.08.2015, nella misura di	
€/mgl. 82.672, con un margine rispetto a tale limite di €/mgl . 4785	

Rispetto del tetto di spesa per le assunzioni a t.d.

La disposizione legislativa contenuta nell'art.9, comma 28, del D.L.n.78/2010 vigente sino a tutto l'anno 2017 prevede che le PP.AA. si avvalgono di personale a t.d. e/o con contratto di Co.co.co, nel limite del 50% della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009; la disposizione costituisce principio generale al fine del coordinamento della finanza pubblica a cui devono adeguarsi anche gli Enti del SSN.

Si ricorda in questa sede che la spesa del personale a tempo determinato nel 2009 è stata pari ad €/mgl.19.361; il 50% di tale spesa è quantificato in €/mgl.9.680.

Per l' anno 2017 il costo del personale a tempo determinato è pari :

TETTO DI SPESA PERSONALE A T.D. (valori in €/mgl.)

Numero complessivo del personale 440

Emolumenti fissi e accessori	Oneri riflessi	IRAP	Totale complessivo		T	% incremento spesa T.D. 2016/2009
18.734	5.445	1.571	25.749			62.41%

(€/mgl 25.749-9.680=16069x100:25.749=62.41%)

Va in questa sede sottolineato che nella entità di spesa del tempo determinato ineriscono anche n. 99 unità di personale ex LSU contrattualizzati con l'Azienda ed ancora non stabilizzati,

E' di tutta evidenza che le strategie aziendali si sono orientate per il reclutamento del tempo determinato in via esclusiva per il mantenimento degli standard assistenziali e la garanzia dell'osservanza dei LEA, a fronte di una oggettiva impossibilità a procedere alle assunzioni a tempo indeterminato, pur avendo ottemperato alla stesura ed elaborazione dei principali atti di programmazione aziendali (Atto aziendale e Dotazione organica).

Il mancato rispetto del limite imposto dall'art.9, c.28. del DL.78/2010 è la conseguenza del protrarsi della riorganizzazione della rete ospedaliera, che non ha consentito, nonostante

la predisposizione dei principali atti di programmazione aziendale di procedere alle selezioni per personale a tempo indeterminato,

Tutte le assunzioni di personale a tempo determinato sono state necessitate per assicurare l'erogazione degli standard assistenziali e per il mantenimento dell'erogazione dei LEA, attestati dai rispettivi soggetti competenti, ed attengono esclusivamente al reclutamento di personale sanitario, profilo medici, infermieri, tecnici sanitari e OSS.

Contrattazione Integrativa Aziendale (CCIA) anno 2017

Con la delibera 551 del 13/01/2017 cosi come modificata ed integrata con la delibera 634 del 10/07/2017 sono stati determinati i fondi contrattuali del personale della dirigenza medica – Sanitaria – PTA e comparto come di seguito specificato

Area IV Dirigenza Medica (Universitaria e Aziendale)

FONDO POSIZIONE	€ 9.661.250,45
FONDO PARTICOLARI CONDIZIONI DI LAVORO	€ 1.402.869,23
FONDO RISULTATO	€ 1.753.586,54

TOTALE FONDI DIRIGENZA MEDICA (UNIVERSITARIA E AZIENDALE) € 12.817.706,22

Area III (Dirigenza Sanitaria)

FONDO POSIZIONE	€ 1.075.500,79
FONDO PARTICOLARI CONDIZIONI DI LAVORO	€ 101.195,57
FONDO RISULTATO	€ 113.945,29

TOTALE FONDI DIR SAN(UNIVERSITARIA E AZIENDALE) € 1.290.641,65

Area III (Dirigenza PTA)

FONDO POSIZIONE	€ 941.181,76
FONDO PARTICOLARI CONDIZIONI DI LAVORO	€ 168.514,32
FONDO RISULTATO	€ 434.203,20

TOTALE FONDI DIRIG PTA (UNIV E AZIENDALE) € 1.543.899,28

Comparto

FONDO POSIZIONE E FASCE	€ 5.370.904,63
FONDO PARTICOLARI CONDIZIONI DI LAVORO	€ 3.920.061,00
FONDO PRODUTTIVITA'	€ 5.213.793,86

TOTALE FONDI COMP(UNIVERSITARIA E AZIENDALE) € 14.504.759,49

Nell' anno 2017 è stato stipulato solamente l'accordo per l' avanzamento di fascia economica per il personale del comparto restando invariate le statuizioni in essere per le restanti Aree contrattuali che hanno svolto attività di studio e confronto con la parte pubblica con tavoli tecnici che troveranno applicazione con accordi in corso di definizione nel corrente anno 2018

La determinazione dei fondi contrattuali è stato oggetto di verifica da parte del Collegio Sindacale da cui non sono risultati rilievi ed ha permesso l' utilizzazione delle risorse in base alle destinazioni contrattualmente previste

10.4 Indennità di ateneo (nozione giuridica e recupero)

Nel corso del 2017 l'Azienda ha effettuato il recupero dell'indennità di ateneo del 2016, per il personale del Comparto, della Dirigenza Area III e della Dirigenza Area IV, al momento della erogazione della produttività/*retribuzione di risultato per un importo pari ad € 1.371.756,78. Allo stesso tempo, ha rilevato un credito Vs il personale universitario, a seguito della erogazione dell'Indennità di ateneo anno 2017 per un importo pari a €.* 1.066.012,81.

11. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

Nell'esercizio 2017, l'Azienda ha perseguito politiche di contenimento e razionalizzazione delle spese dando applicazione alle disposizioni previste dalla Legge regionale n.5/2009.
Tali previsioni normative hanno limitato sia la spesa nel suo complesso sia particolari fattispecie. Di seguito sono dettagliate le disposizioni normative e le iniziative poste in essere dall'Azienda.

11.1. Legge regionale n.5 del 14/04/2009 (art. 6) - attribuzione di risorse – Negoziazione obiettivi e risorse

Le risorse finanziarie disponibili annualmente per il Servizio sanitario regionale previste dalla normativa nazionale e regionale ed in coerenza con le strategie e gli obiettivi del Piano sanitario regionale, sono determinate e destinate dall'Assessore regionale per la sanità alle Aziende del Servizio sanitario regionale previa negoziazione con i direttori generali, tenuto conto dei criteri e dei parametri correlati alle attività proprie delle medesime,alla complessità della casistica e delle prestazioni erogate, all'appropriatezza e qualità dei ricoveri, alla produttività delle stesse Aziende, alla popolazione residente, alla mobilità attiva e passiva, nonché tenendo conto di criteri di perequazione finalizzati ad assicurare /'erogazione uniforme, efficace, appropriata ed omogenea dei Livelli essenziali

di assistenza in tutto il territorio regionale e dei meccanismi di remunerazione previsti dall'articolo 25, comma 1, lettera f).

Nelle more della negoziazione e per fornire l'azienda di un adeguato strumento di controllo, con deliberazione n. 1146 del 21/12/2016, è stato adottato il Bilancio di previsione 2017, elaborato secondo le direttive e le indicazioni assessoriali. A seguito negoziazione degli obiettivi e delle risorse 2017 lo stesso è stato rimodulato. Di seguito il modello CE Previsionale 2017 inserito al NSIS.

Ente: 190 928 SICILIA - AZ.OSP.UNIV.P.GIACCONE

Interrogazioni

- **Conto Economico**
  - **Modello CE**
- **Stato Patrimoniale**
- **Costi Presidi**
- **Livelli Assistenza**
- **Allegato CE**

Home > **Interrogazioni** > Conto Economico > Modello CE

Modello di rilevazione del conto economico

ATTENZIONE: Il modello CE è quadrato.

Codice Regione	Codice ASL	Periodo di rilevazione	Anno
190	928	Preventivo	2017

A) Valore della produzione

	Voce	Totale (in migliaia di Euro)
AA0010	*A.1) Contributi in c/esercizio*	72970
AA0020	*A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale*	72970
AA0030	*A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto*	71702
AA0040	*A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato*	1268
AA0050	*A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)*	0
AA0060	*A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	0
AA0070	*A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati*	0
AA0080	*A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA*	0
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*	0
AA0100	*A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro*	0
AA0110	*A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	0
AA0120	*A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati*	0
AA0130	*A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro*	0
AA0140	*A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)*	0
AA0150	*A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati*	0
AA0160	*A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92*	0
AA0170	*A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro*	0
AA0180	*A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca*	0

AA0190	*A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente*	0
AA0200	*A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata*	0
AA0210	*A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca*	0
AA0220	*A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca*	0
AA0230	*A.1.D) Contributi c/esercizio da privati*	0
AA0240	*A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti*	-1623
AA0250	*A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale*	-1623
AA0260	*A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi*	0
AA0270	*A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti*	0
AA0280	*A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato*	0
AA0290	*A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati*	0
AA0300	*A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca*	0
AA0310	*A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati*	0
AA0320	*A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria*	166466
AA0330	*A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici*	163659
AA0340	*A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	162322
AA0350	*A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero*	72788
AA0360	*A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale*	11078
AA0370	*A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale*	0
AA0380	*A.4.A.1.4) Prestazioni di File F*	77849
AA0390	*A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale*	0
AA0400	*A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata*	0
AA0410	*A.4.A.1.7) Prestazioni termali*	0
AA0420	*A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso*	0
AA0430	*A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria*	607
AA0440	*A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici*	46
AA0450	*A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione*	1291
AA0460	*A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero*	545
AA0470	*A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali*	69
AA0480	*A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)*	0
AA0490	*A.4.A.3.4) Prestazioni di File F*	183
AA0500	*A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione*	0
AA0510		0

	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	
AA0520	*A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione*	0
AA0530	*A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione*	0
AA0540	*A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione*	0
AA0550	*A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione*	0
AA0560	*A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC*	0
AA0570	*A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione*	0
AA0580	*A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione*	0
AA0590	*A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione*	0
AA0600	*A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale*	494
AA0610	*A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	0
AA0620	*A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	0
AA0630	*A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	0
AA0640	*A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	0
AA0650	*A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	0
AA0660	*A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati*	780
AA0670	*A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia*	2027
AA0680	*A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera*	311
AA0690	*A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica*	1639
AA0700	*A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica*	0
AA0710	*A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)*	29
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
AA0730	*A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro*	0
AA0740	*A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	48
AA0750	*A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi*	5345
AA0760	*A.5.A) Rimborsi assicurativi*	27
AA0770	*A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione*	0
AA0780	*A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione*	0
AA0790	*A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione*	0
AA0800	*A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	784
AA0810		784

	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
AA0820	*A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0
AA0830	*A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0
AA0840	*A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici*	4169
AA0850	*A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici*	80
AA0860	*A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici*	0
AA0870	*A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici*	4089
AA0880	*A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati*	365
AA0890	*A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back*	0
AA0900	*A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale*	0
AA0910	*A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera*	0
AA0920	*A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back*	0
AA0930	*A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati*	365
AA0940	*A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)*	1671
AA0950	*A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale*	1671
AA0960	*A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso*	0
AA0970	*A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro*	0
AA0980	*A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio*	3550
AA0990	*A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato*	0
AA1000	*A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione*	1900
AA1010	*A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione*	0
AA1020	*A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti*	1650
AA1030	*A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti*	0
AA1040	*A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto*	0
AA1050	*A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni*	0
AA1060	*A.9) Altri ricavi e proventi*	2058
AA1070	*A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie*	1716
AA1080	*A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari*	0
AA1090	*A.9.C) Altri proventi diversi*	342
AZ9999	*Totale valore della produzione (A)*	250437

B) Costi della produzione

Voce	Totale (in migliaia di Euro)

BA0010	*B.1) Acquisti di beni*	90256
BA0020	*B.1.A) Acquisti di beni sanitari*	89821
BA0030	*B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*	70483
BA0040	*B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale*	70199
BA0050	*B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC*	284
BA0060	*B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale*	0
BA0070	*B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti*	725
BA0080	*B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) ¿ Mobilità intraregionale*	92
BA0090	*B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) ¿ Mobilità extraregionale*	0
BA0100	*B.1.A.2.3) da altri soggetti*	633
BA0210	*B.1.A.3) Dispositivi medici*	16166
BA0220	*B.1.A.3.1) Dispositivi medici*	10928
BA0230	*B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi*	1200
BA0240	*B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)*	4038
BA0250	*B.1.A.4) Prodotti dietetici*	27
BA0260	*B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)*	0
BA0270	*B.1.A.6) Prodotti chimici*	0
BA0280	*B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario*	0
BA0290	*B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari*	2420
BA0300	*B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0
BA0310	*B.1.B) Acquisti di beni non sanitari*	435
BA0320	*B.1.B.1) Prodotti alimentari*	2
BA0330	*B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere*	93
BA0340	*B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti*	44
BA0350	*B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria*	137
BA0360	*B.1.B.5) Materiale per la manutenzione*	94
BA0370	*B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari*	65
BA0380	*B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0
BA0390	*B.2) Acquisti di servizi*	71531
BA0400	*B.2.A) Acquisti servizi sanitari*	39901
BA0410	*B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base*	0
BA0420	*B.2.A.1.1) - da convenzione*	0
BA0430	*B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG*	0
BA0440	*B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS*	0
BA0450	*B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale*	0
BA0460	*B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)*	0
BA0470	*B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	0
BA0480	*B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale*	0
BA0490	*B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica*	0
BA0500	*B.2.A.2.1) - da convenzione*	0
BA0510	*B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale*	0
BA0520	*B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)*	0
BA0530	*B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale*	0
BA0540		0

	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA0550	*B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	0
BA0560	*B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)*	0
BA0570	*B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI*	0
BA0580	*B.2.A.3.5) - da privato*	0
BA0590	*B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati*	0
BA0600	*B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati*	0
BA0610	*B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private*	0
BA0620	*B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati*	0
BA0630	*B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*	0
BA0640	*B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa*	0
BA0650	*B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	0
BA0660	*B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	0
BA0670	*B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione*	0
BA0680	*B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)*	0
BA0690	*B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)*	0
BA0700	*B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa*	0
BA0710	*B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	0
BA0720	*B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	0
BA0730	*B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)*	0
BA0740	*B.2.A.5.4) - da privato*	0
BA0750	*B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica*	0
BA0760	*B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	0
BA0770	*B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	0
BA0780	*B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)*	0
BA0790	*B.2.A.6.4) - da privato*	0
BA0800	*B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera*	0
BA0810	*B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	0
BA0820	*B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	0
BA0830	*B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)*	0
BA0840	*B.2.A.7.4) - da privato*	0
BA0850	*B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati*	0
BA0860	*B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati*	0
BA0870	*B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private*	0
BA0880	*B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati*	0
BA0890		0

	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
BA0900	*B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale*	0
BA0910	*B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	0
BA0920	*B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	0
BA0930	*B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione*	0
BA0940	*B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)*	0
BA0950	*B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)*	0
BA0960	*B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F*	0
BA0970	*B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	0
BA0980	*B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	0
BA0990	*B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)*	0
BA1000	*B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)*	0
BA1010	*B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)*	0
BA1020	*B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*	0
BA1030	*B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione*	0
BA1040	*B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	0
BA1050	*B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	0
BA1060	*B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)*	0
BA1070	*B.2.A.10.4) - da privato*	0
BA1080	*B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*	0
BA1090	*B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario*	1672
BA1100	*B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	0
BA1110	*B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	0
BA1120	*B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)*	0
BA1130	*B.2.A.11.4) - da privato*	1672
BA1140	*B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria*	0
BA1150	*B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	0
BA1160	*B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)*	0
BA1170	*B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione*	0
BA1180	*B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)*	0
BA1190	*B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)*	0
BA1200	*B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)*	1496
BA1210	*B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera*	200
BA1220	*B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica*	1056
BA1230	*B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica*	0
BA1240	*B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)*	26

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
BA1260	*B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro*	214
BA1270	*B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	0
BA1280	*B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari*	14982
BA1290	*B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato*	0
BA1300	*B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero*	0
BA1310	*B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione*	0
BA1320	*B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92*	0
BA1330	*B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi*	0
BA1340	*B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	14982
BA1350	*B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie*	21054
BA1360	*B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0
BA1370	*B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici*	0
BA1380	*B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato*	20384
BA1390	*B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000*	0
BA1400	*B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato*	0
BA1410	*B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato*	244
BA1420	*B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria*	19790
BA1430	*B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria*	0
BA1440	*B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria*	350
BA1450	*B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando*	670
BA1460	*B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	667
BA1470	*B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università*	3
BA1480	*B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)*	0
BA1490	*B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria*	697
BA1500	*B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0
BA1510	*B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione*	504
BA1520	*B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)*	1
BA1530	*B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato*	192
BA1540	*B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva*	0
BA1550	*B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC*	0

BA1560	*B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari*	31630
BA1570	*B.2.B.1) Servizi non sanitari*	14578
BA1580	*B.2.B.1.1) Lavanderia*	533
BA1590	*B.2.B.1.2) Pulizia*	2171
BA1600	*B.2.B.1.3) Mensa*	1993
BA1610	*B.2.B.1.4) Riscaldamento*	0
BA1620	*B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica*	221
BA1630	*B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)*	10
BA1640	*B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti*	338
BA1650	*B.2.B.1.8) Utenze telefoniche*	182
BA1660	*B.2.B.1.9) Utenze elettricità*	2832
BA1670	*B.2.B.1.10) Altre utenze*	701
BA1680	*B.2.B.1.11) Premi di assicurazione*	261
BA1690	*B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale*	14
BA1700	*B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi*	247
BA1710	*B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari*	5336
BA1720	*B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	0
BA1730	*B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici*	3
BA1740	*B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato*	5333
BA1750	*B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie*	16942
BA1760	*B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0
BA1770	*B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici*	0
BA1780	*B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato*	16789
BA1790	*B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato*	7
BA1800	*B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato*	103
BA1810	*B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria*	16679
BA1820	*B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria*	0
BA1830	*B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria*	0
BA1840	*B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando*	153
BA1850	*B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	153
BA1860	*B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università*	0
BA1870	*B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)*	0
BA1880	*B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)*	110
BA1890	*B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico*	107
BA1900	*B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato*	3
BA1910	*B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)*	4456
BA1920	*B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze*	850
BA1930		1601

	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	
BA1940	*B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche*	2000
BA1950	*B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi*	0
BA1960	*B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi*	5
BA1970	*B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni*	0
BA1980	*B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0
BA1990	*B.4) Godimento di beni di terzi*	4607
BA2000	*B.4.A) Fitti passivi*	193
BA2010	*B.4.B) Canoni di noleggio*	3366
BA2020	*B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria*	3100
BA2030	*B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria*	266
BA2040	*B.4.C) Canoni di leasing*	1048
BA2050	*B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria*	1048
BA2060	*B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria*	0
BA2070	*B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0
BA2080	*Totale Costo del personale*	62596
BA2090	*B.5) Personale del ruolo sanitario*	55722
BA2100	*B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario*	30937
BA2110	*B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico*	28646
BA2120	*B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*	21385
BA2130	*B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato*	7261
BA2140	*B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro*	0
BA2150	*B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico*	2291
BA2160	*B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato*	1983
BA2170	*B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato*	308
BA2180	*B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro*	0
BA2190	*B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario*	24785
BA2200	*B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato*	16334
BA2210	*B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato*	8451
BA2220	*B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro*	0
BA2230	*B.6) Personale del ruolo professionale*	81
BA2240	*B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale*	0
BA2250	*B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*	0
BA2260	*B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato*	0
BA2270	*B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro*	0
BA2280	*B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale*	81
BA2290	*B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato*	0
BA2300	*B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato*	0
BA2310	*B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro*	81

BA2320	*B.7) Personale del ruolo tecnico*	4246
BA2330	*B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico*	0
BA2340	*B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato*	0
BA2350	*B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato*	0
BA2360	*B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro*	0
BA2370	*B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico*	4246
BA2380	*B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato*	237
BA2390	*B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato*	42
BA2400	*B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro*	3967
BA2410	*B.8) Personale del ruolo amministrativo*	2547
BA2420	*B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo*	87
BA2430	*B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	0
BA2440	*B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato*	87
BA2450	*B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro*	0
BA2460	*B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo*	2460
BA2470	*B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	59
BA2480	*B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato*	0
BA2490	*B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro*	2401
BA2500	*B.9) Oneri diversi di gestione*	1354
BA2510	*B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)*	151
BA2520	*B.9.B) Perdite su crediti*	0
BA2530	*B.9.C) Altri oneri diversi di gestione*	1203
BA2540	*B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale*	547
BA2550	*B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione*	656
BA2560	*Totale Ammortamenti*	5056
BA2570	*B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali*	1031
BA2580	*B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali*	4025
BA2590	*B.12) Ammortamento dei fabbricati*	26
BA2600	*B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)*	0
BA2610	*B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)*	26
BA2620	*B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali*	3999
BA2630	*B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti*	0
BA2640	*B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali*	0
BA2650	*B.14.B) Svalutazione dei crediti*	0
BA2660	*B.15) Variazione delle rimanenze*	0
BA2670	*B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie*	0
BA2680	*B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie*	0
BA2690	*B.16) Accantonamenti dell'esercizio*	3085
BA2700	*B.16.A) Accantonamenti per rischi*	3085

BA2710	*B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali*	2288
BA2720	*B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente*	60
BA2730	*B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato*	0
BA2740	*B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)*	719
BA2750	*B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi*	18
BA2760	*B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)*	0
BA2770	*B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati*	0
BA2780	*B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato*	0
BA2790	*B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati*	0
BA2800	*B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca*	0
BA2810	*B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati*	0
BA2820	*B.16.D) Altri accantonamenti*	0
BA2830	*B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora*	0
BA2840	*B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA*	0
BA2850	*B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai*	0
BA2860	*B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica*	0
BA2870	*B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica*	0
BA2880	*B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto*	0
BA2890	*B.16.D.7) Altri accantonamenti*	0
BZ9999	*Totale costi della produzione (B)*	242941

C) Proventi e oneri finanziari

	Voce	Totale (in migliaia di Euro)
CA0010	*C.1) Interessi attivi*	0
CA0020	*C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica*	0
CA0030	*C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari*	0
CA0040	*C.1.C) Altri interessi attivi*	0
CA0050	*C.2) Altri proventi*	0
CA0060	*C.2.A) Proventi da partecipazioni*	0
CA0070	*C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni*	0
CA0080	*C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni*	0
CA0090	*C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti*	0
CA0100	*C.2.E) Utili su cambi*	0
CA0110	*C.3) Interessi passivi*	400
CA0120	*C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa*	0
CA0130	*C.3.B) Interessi passivi su mutui*	0
CA0140	*C.3.C) Altri interessi passivi*	400
CA0150	*C.4) Altri oneri*	150
CA0160	*C.4.A) Altri oneri finanziari*	150
CA0170	*C.4.B) Perdite su cambi*	0

CZ9999	*Totale proventi e oneri finanziari (C)*	-550

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

	Voce	Totale (in migliaia di Euro)
DA0010	*D.1) Rivalutazioni*	0
DA0020	*D.2) Svalutazioni*	0
DZ9999	*Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)*	0

E) Proventi e oneri straordinari

	Voce	Totale (in migliaia di Euro)
EA0010	*E.1) Proventi straordinari*	0
EA0020	*E.1.A) Plusvalenze*	0
EA0030	*E.1.B) Altri proventi straordinari*	0
EA0040	*E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse*	0
EA0050	*E.1.B.2) Sopravvenienze attive*	0
EA0060	*E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0
EA0070	*E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi*	0
EA0080	*E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale*	0
EA0090	*E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale*	0
EA0100	*E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base*	0
EA0110	*E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica*	0
EA0120	*E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati*	0
EA0130	*E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi*	0
EA0140	*E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi*	0
EA0150	*E.1.B.3) Insussistenze attive*	0
EA0160	*E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0
EA0170	*E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi*	0
EA0180	*E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale*	0
EA0190	*E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale*	0
EA0200	*E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base*	0
EA0210	*E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica*	0
EA0220	*E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati*	0
EA0230	*E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi*	0
EA0240	*E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi*	0
EA0250	*E.1.B.4) Altri proventi straordinari*	0
EA0260	*E.2) Oneri straordinari*	

		112
EA0270	*E.2.A) Minusvalenze*	0
EA0280	*E.2.B) Altri oneri straordinari*	112
EA0290	*E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti*	0
EA0300	*E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali*	0
EA0310	*E.2.B.3) Sopravvenienze passive*	0
EA0320	*E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0
EA0330	*E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale*	0
EA0340	*E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0
EA0350	*E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi*	0
EA0360	*E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale*	0
EA0370	*E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale*	0
EA0380	*E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica*	0
EA0390	*E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica*	0
EA0400	*E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto*	0
EA0410	*E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base*	0
EA0420	*E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica*	0
EA0430	*E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati*	0
EA0440	*E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi*	0
EA0450	*E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi*	0
EA0460	*E.2.B.4) Insussistenze passive*	0
EA0470	*E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0
EA0480	*E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi*	0
EA0490	*E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale*	0
EA0500	*E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale*	0
EA0510	*E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base*	0
EA0520	*E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica*	0
EA0530	*E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati*	0
EA0540	*E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi*	0
EA0550	*E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi*	0
EA0560	*E.2.B.5) Altri oneri straordinari*	112
EZ9999	*Totale proventi e oneri straordinari (E)*	-112

Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)

Voce	Totale (in migliaia di Euro)

XA0000	*Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)*	6834

Imposte e tasse

	Voce	Totale (in migliaia di Euro)
YA0010	*Y.1) IRAP*	6834
YA0020	*Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente*	6520
YA0030	*Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente*	187
YA0040	*Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)*	127
YA0050	*Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale*	0
YA0060	*Y.2) IRES*	0
YA0070	*Y.2.A) IRES su attività istituzionale*	0
YA0080	*Y.2.B) IRES su attività commerciale*	0
YA0090	*Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)*	0
YZ9999	*Totale imposte e tasse*	6834

Utile o perdita di esercizio

	Voce	Totale (in migliaia di Euro)
ZZ9999	*RISULTATO DI ESERCIZIO*	0

Il suddetto bilancio, nelle more della negoziazione, è stato strumento di programmazione e controllo della spesa.

A seguito negoziazione degli obiettivi e delle risorse 2017 è stato rimodulato il B.E.P. 2017 come segue:

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	PREV.2017
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	**71.834**

AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	**71.813**
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	**66.365**
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	**5.448**
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	**21**
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	**-**
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	**21**
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	**21**
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	**-**
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	**-**
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	**-1.047**
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	**-1.047**
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	**1.435**
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	**1.435**
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	

AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	**155.267**
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	**151.961**
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	**150.247**
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	**66.012**
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	**15.300**
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	**68.328**
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	**607**
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	**18**
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	**1.696**
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	**817**
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	**83**
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	**229**
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	**-**
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	

AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	**567**
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	**-**
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	**1.148**
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	**2.158**
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	**361**
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	**1.721**
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	**24**
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)	**4**
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	**48**
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**5.780**
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	**32**
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	**-**
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	**924**
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	**921**
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	**3**
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	**4.229**

AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	**27**
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	**4.202**
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	**595**
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	**-**
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	**595**
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	**1.700**
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	**1.688**
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	**12**
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	**3.319**
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	**1.928**
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	**1.391**
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	**2.442**
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	**2.156**
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	**286**
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	**240.730**
BA0010	B.1) Acquisti di beni	**86.890**
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	**86.673**
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	**66.935**
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	**66.680**
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	**255**
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	

BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	**648**
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	**53**
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	**595**
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	**16.516**
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	**11.545**
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	**761**
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	**4.210**
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	**26**
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	**2.548**
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	**217**
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	**2**
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	**23**
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	**25**
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	**78**
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	**9**
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	**80**
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	**66.267**
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	**33.973**
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	**-**
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	**-**
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	**-**
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	**-**
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	**-**
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	**-**
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	**-**
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	**-**
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	**-**
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	**-**
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	**-**
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	**-**

BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-

BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	**1.725**
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	**1.725**
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	

BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	**1.686**
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	**1.395**
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	**291**
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	**9.524**
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	**9.524**
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	**20.951**
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	**22**
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	**20.315**
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	**154**
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	**635**
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	**19.493**
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	**33**

BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	**614**
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	**614**
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	**87**
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	**87**
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	**32.294**
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	**14.804**
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	**320**
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	**2.097**
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	**2.133**
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	**-**
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	**226**
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	**5**
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	**385**
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	**210**
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	**3.057**
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	**1.277**
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	**113**
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	**113**
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	**4.981**
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	**2**
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	**65**
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	**4.914**
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	**17.455**
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	

BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	**93**
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	**17.362**
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	**114**
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	**484**
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	**16.764**
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	**-**
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	**35**
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	**35**
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	**4.370**
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	**468**
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	**1.441**
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	**2.459**
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	**-**
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	**2**
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	**-**
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	**3.801**
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	**145**
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	**2.870**
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	**2.590**
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	**280**
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	**786**
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	**786**
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA2080	Totale Costo del personale	**62.076**
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	**55.498**
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	30.270

BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	**28.040**
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	**20.574**
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	**7.466**
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	**2.230**
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	**1.860**
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	**370**
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	**25.228**
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	**15.915**
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	**9.313**
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	**64**
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	**-**
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	**64**
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	**64**
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	**3.969**
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	**-**
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	**3.969**
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	**276**
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	**43**
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	**3.650**
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	**2.545**
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	**89**
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	

BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	**89**
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	**2.456**
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	**53**
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	**2.403**
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	**1.796**
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	**311**
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	**1.485**
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	**539**
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	**946**
BA2560	Totale Ammortamenti	**4.305**
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	**1.036**
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	**3.269**
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	**29**
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	**29**
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	**3.240**
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	**-**
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	**-2.753**
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	**-2.800**
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	**47**
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	**4.007**
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	**4.007**
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	**3.288**
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	**719**
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	**-**
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	

BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	-
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	**230.759**
CA0010	C.1) Interessi attivi	-
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	
CA0050	C.2) Altri proventi	**137**
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	**137**
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	
CA0110	C.3) Interessi passivi	**995**
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	**995**
CA0150	C.4) Altri oneri	**534**
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	**534**
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	**-1.392**
DA0010	D.1) Rivalutazioni	
DA0020	D.2) Svalutazioni	
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	
EA0010	E.1) Proventi straordinari	**387**
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	**387**
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	**387**
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	

EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	**387**
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	**269**
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	**118**
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	**-**
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	**-**
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	
EA0260	E.2) Oneri straordinari	**2.630**
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	**2.630**
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	**1.299**
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	**439**
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	**892**
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	**-**
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	**892**
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	**378**
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	**279**
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	**12**
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	**87**

EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	**289**
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	**225**
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	**-2.243**
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	**6.336**
YA0010	Y.1) IRAP	**6.336**
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	**6.060**
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	**128**
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	**148**
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	
YA0060	Y.2) IRES	-
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	
YZ9999	Totale imposte e tasse	**6.336**
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-

In sede di negoziazione sono state assegnate all'AOUP, quale quota previsionale di accesso al FSR 2017 per contributi indistinti e vincolati, determinate secondo le modalità e per le finalità individuate dall'art.6, comma l, della L.R.5/2009 risorse che ammontano a **€.67.032,00.**

Giornate di transito in terapia intensiva	11.369.000,00
Complessità del case-mix (media)	7.500.000,00
Complessità del case-mix (alta)	11.400.000,00
Contributo Pronto Soccorso	32.435.000,00
RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE DIPENDENTE - DIRIGENTI MEDICI	306.000,00
RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE DIPENDENTE - DIRIGENTI NON MEDICI	27.000,00
RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE DIPENDENTE - COMPARTO	334.000,00
Valorizzazione maggiori costi indotti sulle attività assistenziali dalle funzioni di didattica e di ricerca	2.893.000,00
QUOTA PER RIEQUILIBRIO	768.000,00
TOTALE QUOTA FSR – ANNO 2017	**67.032.000,00**

11.2. Direttive Assessoriali per chiusura bilancio 2017.

Com'è noto, giusto DDG n.109 del 7 febbraio 2014 sono stati adottati a partire dai bilanci 2013 i nuovi schemi di bilancio dello Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, di cui al Decreto del Ministero della Salute del 20/3/2013 "Modifica degli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende sanitarie del Servizio Sanitario nazionale", pubblicato in G.U. n. 88 del 15/4/2013.
Ai fini, inoltre, di redigere il Rendiconto Finanziario previsto all'art. 26 del D.Lgs 118/2011 da allegare al Bilancio d'esercizio, si è fatto riferimento alle linee guida per la predisposizione dello Schema di Rendiconto a sezioni comparate di cui al DDG n.544 del 02/04/2015.
Con specifico riferimento ai prospetti di dettaglio previsti nello Schema di Nota integrativa allegato al DDG n.109 del 7 febbraio 2014, si sottolinea che gli stessi laddove non consentono di fornire tutto il dettaglio informativo necessario alla lettura e comprensione dei fatti gestionali sono stati integrati dai commenti sugli scostamenti più significativi registrati nell'esercizio rispetto al precedente nonché dalla descrizione della composizione delle voci a carattere "eterogeneo".

Per quanto riguarda quest'ultimo punto, in particolare si fa riferimento:

- alle voci di Stato patrimoniale:
- B.II. 7) Crediti v/altri
- D.XI) Debiti v/altri

ed alle voci di Conto Economico:

- B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato
- B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato
- B.9.C) Altri oneri diversi di gestione
- B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi
- B.16.D.7) Altri accantonamenti.

Il Bilancio di esercizio 2017 segue lo schema adottato dalle aziende sanitarie e ospedaliere di cui al D.Lgs 118/2011, ed è costituito:

• dallo Stato Patrimoniale, che dimostra la situazione patrimoniale dell'Azienda alla fine dell'esercizio;

• dal Conto Economico, dal quale si rileva il risultato economico conseguito dall'Azienda nell'esercizio;

• dal Rendiconto Finanziario dal quale si rilevano le modalità di reperimento (fonti) e di utilizzo (Impieghi) della risorsa finanziaria di volta in volta esaminata ed individuata dal fondo di riferimento assunto nel rendiconto stesso. Il documento, in particolare, riassume le fonti che hanno incrementato i fondi liquidi disponibili per l'Azienda e gli impieghi che, al contrario, hanno comportato un decremento delle stesse liquidità.

• dalla Nota Integrativa che illustra le poste dello stato patrimoniale e del conto economico esplicitando i criteri applicati nella valutazione delle voci.

Il bilancio di esercizio è corredato dalla relazione sulla gestione (art. 2428 e.e.) che rappresenta la situazione dell'Azienda e l'andamento della gestione nel suo complesso.

Per la redazione del bilancio di esercizio 2017 si è tenuto conto delle linee guida/direttive impartite dalla Regione quali:

- La Direttiva Assessorato della Salute Prot. /Dip./n. 31956 del 20/04/2018 “Direttiva per la chiusura di bilanci 2017 delle Aziende Sanitarie Regionali”;
- La Direttiva Assessorato della Salute 5°/Dip./0033064 del 26/04/2018 “Trasmissione dati definitivi di mobilità attiva/passiva dell’anno 2017 e richiesta situazione economica al 31/12/2017;
- La Direttiva Assessorato della Salute 5°/Dip./ 38505 del 17/05/2018 “Assegnazione definitiva delle risorse di FSR e Payback 2017”;

La Direttiva Assessorato della Salute 5°/Dip./0033064 del 26/04/2018 è finalizzata a dare indicazioni alle Aziende Sanitarie riguardo particolari tematiche relative ai bilanci di esercizio chiusi al 31 dicembre 2017, e specificatamente:

1. Voce CE AA0070 – Contributi da Regione (extra fondo) vincolati
2. Rimborsi per accertamenti medico-legali effettuati dalla ASP
3. Prestazioni a stranieri irregolari (STP) ex D.Lgs. 286/1998
4. Contabilizzazione somme assegnate per "Piano Investimenti finanziati con risorse accantonate nella GSA" ex D.A. 2726 del 22/dicembre 2017
5. Contabilizzazione Note credito farmaci antivirali diretti per il trattamento epatite C
6. Schemi di Bilancio e Nota Integrativa
7. Rendicontazione delle risorse assegnate per Progetti Obiettivo PSN
8. Assistenza ospedaliera e specialistica da privato
9. Contributi per ripiano perdite e Utili/perdite portati a nuovo nell'anno 2017
10. Crediti v/Regione
11. Rimanenze di magazzino
12. Fondi rischi
13. Costo del Personale
14. Rettifiche di contributi c/esercizio per destinazione investimenti
15. Modelli di rendicontazione economico-patrimoniale Consuntivi anno 2017-NSIS.

L'Azienda, cosi come previsto dalla Direttiva Assessorato della Salute 5°/Dip./ 38505 del 17/05/2018 che, di fatto, ha posticipato al 31/05/2018 la scadenza per l'adozione del bilancio d'esercizio 2017, ha provveduto, entro il 31/05/2018, all'nserimento al NSIS dei modelli CE, SP e LA consuntivi 2017

11.3. Assegnazione delle risorse di parte corrente.

Assegnazione FSR di parte corrente anno 2017

L'assegnazione definitiva per l'esercizio 2017 è stata attribuita dall'Assessorato della Salute con nota prot. °/Dip./ 38505 del 17/05/2018 "Assegnazione definitiva delle risorse di FSR e Payback 2017 ed è pari a **€. 210.743.822.** Detta assegnazione è composta da:

- **€. 77.833.256,70** quale quota (funzioni e vincolata) comprensiva di tutti i provvedimenti di autorizzazione di spesa e/o di assegnazioni posti in essere nel corrente anno.

- **€. 132.910.565** quale valore determinato, sulla base delle prestazioni rendicontate dall'Azienda nell'anno 2017.

QUOTA PER FUNZIONI	consuntivo 2017
A - QUOTE FINALIZZATE	
RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE DIPENDENTE - DIRIGENTI MEDICI	306.000,00
RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE DIPENDENTE - DIRIGENTI NON MEDICI	27.000,00
RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE DIPENDENTE - COMPARTO	334.000,00
SUB TOTALE A	**667.000**
B - FUNZIONI	
B.1 PRESTAZIONI NON TARIFFABILI	
GIORNATE DI TRANSITO IN TERAPIA INTENSIVA	11.369.000,00
COMPLESSITA' DEL CASE-MIX (MEDIA)	7.500.000,00
COMPLESSITA' DEL CASE-MIX (ALTO)	11.400.000,00
CONTRIBUTO PRONTO SOCCORSO	32.435.000,00
VALORIZZAZIONE MAGGIORI COSTI INDOTTI SULLE ATTIVITA' ASSISTENZIALI DELLE FUNZIONI DI DIDATTICA E RICERCA	2.893.000,00
SUB TOTALE B.1	**65.597.000**
B.2 OBIETTIVI STRATEGICI	
OBIETTIVI STRATEGICI -CUP	
OBIETTIVI STRATEGICI -FLUSSI	
OBIETTIVI STRATEGICI -RIDUZIONI OH MEDICI	
OBIETTIVI STRATEGICI -GARE CENTRALIZZATE	
SUB TOTALE B.2	**0**
B.3 AL TRE FUNZIONI	
SUB TOTALE B.3	**0**
TOTALE QUOTA FSR 2014	**66.264.000,00**
QUOTA PER RIEQUILIBRIO	768.000,00
COPERTURA PERDITA STIMATA	
COPERTURA ULTERIORE PERDITA	
TOTALE QUOTA INDISTINTA (VOCE CE - AA030)	**67.032.000,00**
QUOTA VINCOLATA	
REGISTRO TUMORI	488.000,00
PER EXTRACOMUNITARI IRREGOLARI	62.114,00
PER ESCLUSIVITA'	121.651,00
RIMBORSO UNITA' DI SANGUE TTRASFUSE IN REGIME DI D.H.EX D.A. 6 GIUGNO 2003	107.780,00
PER INCENTIVAZIONE CORRISPOSTA AL PERS.LE DIP.TE SANITARIO SU MEZZI SEUS 118	743.810,00
PROCURAMENT ORGANI DA N. 1735 DEL 22/10/2014	
CONTRIBUTO PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI ANNO CORRENTE	6.051.000,00

LSU	834.000,00
INCENTIVAZIONE PRODUZIONE PLASMA	348.850,00
SAS - CONTRIBUTO ANNO 2016	2.703.452,00
TOTALE QUOTA FSR VINCOLATO ANNO 2015 (voce CE - AA0040)	**11.460.657,00**
VALORIZZAZIONE EMODERIVATI RICEVUTI IN ECCESSO RISPETTO AL CONFERITO	**-659.400,00**
TOTALE QUOTA FSR-	**77.833.257,00**
VALORIZZAZIONI TABELLA A	
PRESTAZIONI DI RICOVERO (REGIONE) A.4.A.1.1	65.695.000,00
PRESTAZIONI DI RICOVERO (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.1	599.000,00
PRESTAZIONI AMBULATORIALI (REGIONE) A.4.A.1.2	17.160.565,00
PRESTAZIONI AMBULA TOR/ALI (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.2	123.000,00
PRESTAZIONI DI FILE F (REGIONE) A.4.A.1.4	55.909.000,00
FARMACI ANTIBLASTICI (FILE T)	10.145.000,00
PRESTAZIONI DI FILE F {EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.4	382.000,00
ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA-MOBILITA' ATTIVA	48.000,00
INTERNAZIONALE A.4.A.3. 13	648.000,00
VALORIZZAZIONI ATTIVITA'	**150.709.565**

TOTALE ASSEGNAZIONE	**228.542.822,00**

RIMBORSI N.C FILE F	17.325.000,00
RIMBORSI PER CENTRO QUALIFICAZIONE BIOLOGICA	474.000,00
VALORIZZAZIONI	17.799.000,00

ASSEGNAZIONE FLUSSO NETTO DI CASSA	210.743.822,00

CONTRIBUTO PER PAYBACK ORDINARIO 2017	940.000,00

Ponendo a confronto il 2017 Vs 2016:

QUOTA PER FUNZIONI	consuntivo 2016	consuntivo 2017	Δ
A - QUOTE FINALIZZATE			
RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE DIPENDENTE - DIRIGENTI MEDICI	112.000,00	306.000,00	194.000,00
RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE DIPENDENTE - DIRIGENTI NON MEDICI	10.000,00	27.000,00	17.000,00
RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE DIPENDENTE - COMPARTO	123.000,00	334.000,00	211.000,00
SUB TOTALE A	**245.000**	**667.000**	**422.000**
B - FUNZIONI			
B.1 PRESTAZIONI NON TARIFFABILI			
GIORNATE DI TRANSITO IN TERAPIA INTENSIVA	11.369.000,00	11.369.000,00	0
COMPLESSITA' DEL CASE-MIX (MEDIA)	7.500.000,00	7.500.000,00	0

COMPLESSITA' DEL CASE-MIX (ALTO)	11.400.000,00	11.400.000,00	0
CONTRIBUTO PRONTO SOCCORSO	28.568.000,00	32.435.000,00	3.867.000,00
VALORIZZAZIONE MAGGIORI COSTI INDOTTI SULLE ATTIVITA' ASSISTENZIALI DELLE FUNZIONI DI DIDATTICA E RICERCA	2.226.000,00	2.893.000,00	667.000,00
SUB TOTALE B.1	**61.063.000**	**65.597.000**	**4.534.000**
B.2 OBIETTIVI STRATEGICI			
OBIETTIVI STRATEGICI -CUP			
OBIETTIVI STRATEGICI -FLUSSI			
OBIETTIVI STRATEGICI -RIDUZIONI OH MEDICI			
OBIETTIVI STRATEGICI -GARE CENTRALIZZATE			
SUB TOTALE B.2	**0**	**0**	**0**
B.3 AL TRE FUNZIONI			
SUB TOTALE B.3	**0**	**0**	
TOTALE QUOTA FSR 2014	**61.308.000,00**	**66.264.000,00**	**4.956.000,00**
QUOTA PER RIEQUILIBRIO	10.499.695,00	768.000,00	-9.731.695,00
COPERTURA PERDITA STIMATA			
COPERTURA ULTERIORE PERDITA			
TOTALE QUOTA INDISTINTA (VOCE CE - AA030)	**71.807.695,00**	**67.032.000,00**	**-4.775.695,00**
QUOTA VINCOLATA			
REGISTRO TUMORI	491.000,00	488.000,00	-3.000,00
PER EXTRACOMUNITARI IRREGOLARI	46.853,00	62.114,00	15.261,00
PER ESCLUSIVITA'	122.958,00	121.651,00	-1.307,00
RIMBORSO UNITA' DI SANGUE TTRASFUSE IN REGIME DI D.H.EX D.A. 6 GIUGNO 2003	5.587,00	107.780,00	102.193,00
PER INCENTIVAZIONE CORRISPOSTA AL PERS.LE DIP.TE SANITARIO SU MEZZI SEUS 118	628.000,00	743.810,00	115.810,00
PROCURAMENT ORGANI DA N. 1735 DEL 22/10/2014	6.400,00		-6.400,00
CONTRIBUTO PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI ANNO CORRENTE	1.617.000,00	6.051.000,00	4.434.000,00
LSU	1.178.000,00	834.000,00	-344.000,00
INCENTIVAZIONE PRODUZIONE PLASMA	312.875,00	348.850,00	35.975,00
SAS - CONTRIBUTO ANNO 2016	3.007.000,00	2.703.452,00	-303.548,00
TOTALE QUOTA FSR VINCOLATO ANNO 2015 (voce CE - AA0040)	**7.415.673,00**	**11.460.657,00**	**4.044.984,00**
VALORIZZAZIONE EMODERIVATI RICEVUTI IN ECCESSO RISPETTO AL CONFERITO	**-542.650,00**	**-659.400,00**	**-116.750,00**
TOTALE QUOTA FSR-	**78.680.718,00**	**77.833.257,00**	**-847.461,00**
VALORIZZAZIONI TABELLA A			
PRESTAZIONI DI RICOVERO (REGIONE) A.4.A.1.1	69.523.000,00	65.695.000,00	-3.828.000,00
PRESTAZIONI DI RICOVERO (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.1	817.000,00	599.000,00	-218.000,00
PRESTAZIONI AMBULATORIALI (REGIONE) A.4.A.1.2	16.035.000,00	17.160.565,00	1.125.565,00
PRESTAZIONI AMBULA TOR/ALI (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.2	83.000,00	123.000,00	40.000,00
PRESTAZIONI DI FILE F (REGIONE) A.4.A.1.4	66.607.000,00	55.909.000,00	-10.698.000,00
FARMACI ANTIBLASTICI (FILE T)	7.299.000,00	10.145.000,00	2.846.000,00
PRESTAZIONI DI FILE F {EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.4	420.000,00	382.000,00	-38.000,00
ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA-MOBILITA' ATTIVA	48.000,00	48.000,00	0
INTERNAZIONALE A.4.A.3. 13	566.000,00	648.000,00	82.000,00

VALORIZZAZIONI ATTIVITA'	**161.398.000**	**150.709.565**	**-10.688.435**

RIMBORSI N.C FILE F		17.325.000,00	
RIMBORSI PER CENTRO QUALIFICAZIONE BIOLOGICA		474.000,00	
VALORIZZAZIONI		17.799.000,00	

ASSEGNAZIONE FLUSSO NETTO DI CASSA		210.743.822,00	

CONTRIBUTO PER PAYBACK ORDINARIO 2017		940.000,00	

11.4 Stato Patrimoniale

STATO PATRIMONIALE

	2016	2017	Δ 2017/2016
ATTIVO	**276.780.369,95**	**231.938.649,26**	**-44.841.720,69**
IMMOBILIZZAZIONI	**78.155.571,58**	**84.882.590,88**	**6.727.019,30**
ATTIVO CIRCOLANTE	**198.590.152,06**	**147.017.236,47**	**-51.572.915,59**
RATEI E RISCONTI ATTIVI	**34.646,31**	**38.821,91**	**4.175,60**

	2016	2017	Δ 2017/2016
PASSIVO	**276.780.369,95**	**231.938.649,26**	**-44.841.720,69**
PATRIMONIO NETTO	**87.126.984,39**	**92.020.194,76**	**4.893.210,37**
FONDI PER RISCHI E ONERI	**27.757.972,34**	**40.171.251,47**	**12.413.279,13**
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	**394.220,53**	**397.479,93**	**3.259,40**
DEBITI	**159.825.087,84**	**97.737.780,12**	**-62.087.307,72**
RATEI E RISCONTI PASSIVI	**1.676.104,85**	**1.611.942,98**	**-64.161,87**

Il confronto tra le situazioni riclassificate 2017 e 2016 evidenzia:

	2016	2017	Δ 2017/2016
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	48.792.565,25	54.140.067,08	5.347.501,83
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	29.185.006,33	30.564.523,80	1.379.517,47
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	178.000,00	178.000,00	0,00

Nel dettaglio:

	2016	2017	Δ 2017/2016
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**48.792.565,25**	**54.140.067,08**	**5.347.501,83**
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	25.056.200,81	31.108.137,44	6.051.936,63
CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI (AL NETTO DEL F.DO AMM.TO)	249.978,61	220.304,90	-29.673,71
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI (AL NETTO DEL F.DO AMM.TO)	23.486.385,83	22.811.624,74	-674.761,09

	2016	2017	Δ 2017/2016
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**29.185.006,33**	**30.564.523,80**	**1.379.517,47**
FABBRICATI DISPONIBILI NON STRUMENTALI (AL NETTO DEL F.DO AMM.TO)	212.759,44	183.550,68	-29.208,76
FABBRICATI INDISPONIBILI STRUMENTALI (AL NETTO DEL F.DO AMM.TO)	0,00	0,00	0,00
IMPIANTI E MACCHINARI (AL NETTO DEL F.DO AMM.TO)	3.382.472,42	2.875.079,33	-507.393,09
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE (AL NETTO DEL F.DO AMM.TO)	4.092.431,54	2.796.468,99	-1.295.962,55
MOBILI E ARREDI (AL NETTO DEL F.DO AMM.TO)	165.981,68	282.644,82	116.663,14
AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO (AL NETTO DEL F.DO AMM.TO)	0,00	0,00	0,00
OGGETTI D'ARTE	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (AL NETTO DEL F.DO AMM.TO)	30.842,65	29.280,29	-1.562,36
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	21.300.518,60	24.397.499,69	3.096.981,09

Il Patrimonio Netto aumenta come si evince dalla tabella che segue:

	2016	2017	Δ 2017/2016
PATRIMONIO NETTO	**87.126.984,39**	**92.020.194,76**	**4.893.210,37**
FONDO DI DOTAZIONE	**10.821.541,51**	**10.821.541,51**	**0,00**
FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	**61.717.720,07**	**66.055.868,36**	**4.338.148,29**
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	**186.090,02**	**201.237,70**	**15.147,68**
ALTRE RISERVE	**0,00**	**0,00**	**0,00**
CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	**0,00**	**0,00**	**0,00**
UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	**13.281.467,93**	**14.401.632,79**	**1.120.164,86**
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	**1.120.164,86**	**539.914,40**	**-580.250,46**

Il differenziale è riconducibile essenzialmente all'incremento della voce Finanziamenti per investimenti che varia per 4.338.148,29:

La variazione relativa alla voce "Debiti" nel dettaglio risulta così composta:

	2016	2017	Δ 2017/2016
DEBITI	**159.825.087,84**	**97.737.780,12**	**-62.087.307,72**
DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0,00	0,00	0,00
DEBITI V/STATO	0,00	0,00	0,00
DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0,00	5.307.943,00	5.307.943,00
DEBITI V/COMUNI	0,00	0,00	0,00
DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	5.192.124,61	5.719.800,43	527.675,82
DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	6.278,99	6.278,99	0,00
DEBITI V/FORNITORI	117.157.072,30	54.080.119,90	-63.076.952,40
DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	229,01	229,10	0,09
DEBITI TRIBUTARI	6.680.647,60	6.449.166,62	-231.480,98
DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	3.869.406,07	3.874.725,96	5.319,89

DEBITI V/ALTRI	26.919.329,26	22.299.516,12	-4.619.813,14

I debiti presentano un decremento complessivamente per €/Mgl 62.087.
Tale variazione è dovuta significativamente a:

- decremento del debito verso fornitori (- €/Mgl 63.076) che risulta dallo sviluppo della tabella seguente:

	debito 31/12/2016	debito 31/12/2017	Δ 2017/2016
FORNITORI	102.226.511,14	39.348.483,88	-62.878.027,26
PROFESSIONISTI	172.704,67	153.427,78	-19.276,89
FATTURE DA RICEVERE	14.757.856,49	14.574.498,48	-183.358,01
ALTRE STRUTTURE ACCREDITATE	0,00	3.709,76	3.709,76
	117.157.072	**54.080.120**	**-63.076.952**

- Incremento del debito DEBITI V/REGIONE (+ € 5.307.943,00) per rimesse maggiori rispetto al valore definitivo dell'assegnazione 2017.

_ Decremento dei debiti V/ altri per €. 4.619.813,14 (pagamento fondi contrattuali)

DEBITI V/DIPENDENTI RETRIBUZIONI ESERCIZIO IN CORSO	**12.218.182,88**	**13.154.419,80**	**936.236,92**
DEBITI VERSO PERSONALE RETRIBUZIONI ESERCIZI PRECEDENTI	**13.527.933,13**	**8.325.020,82**	**-5.202.912,31**
ALTRI DEBITI DIVERSI	**1.173.213,25**	**820.075,50**	**-353.137,75**

11.5 Conto Economico e analisi degli scostamenti

Con il DDG n. 109 del 7 febbraio 2014 sono stati adottati a partire dai bilanci 2013 i nuovi schemi di bilancio, Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, di cui al Decreto del Ministero della Salute del 20/03/2013 "*Modifica degli schemi di Stato*

Patrimoniale, di conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende Sanitarie del Servizio sanitario Nazionale" pubblicato in G.U. n.88 del 15/04/2013.

I competenti organi regionali hanno guidato la chiusura del bilancio 2017 disponendo gli adempimenti contabili necessari ed idonei mediante:

- La Direttiva Assessorato della Salute Prot. /Dip./n. 31956 del 20/04/2018 "Direttiva per la chiusura di bilanci 2017 delle Aziende Sanitarie Regionali"
- La Direttiva Assessorato della Salute 5°/Dip./ 38505 del 17/05/2018 "Assegnazione definitiva delle risorse di FSR e Payback 2017.

Per la rilevazione dei costi e ricavi relativi alla mobilità intra ed extra regionale, si fa riferimento all'allegata Tabella "A" -consuntivo 2017 desunti dai flussi di produzione 2017. L'assegnazione definitiva per l'esercizio 2017 è stata attribuita dall'Assessorato della Salute con la succitata nota 5°/Dip./ 38505 del 17/05/2018 ed è pari **210.743.822**
Detta assegnazione è composta da:
- **€. 77.833.257,00** quale quota (funzioni e vincolata) comprensiva di tutti i provvedimenti di autorizzazione di spesa e/o di assegnazioni posti in essere nel corrente anno.

- € **150.709.565** quale valore determinato, sulla base delle prestazioni rendicontate dall'Azienda nell'anno 2017. Tale valore si riduce a **132.910.565** a seguito del riaddebito delle note credito su farmaci Epatite C ricevute (pari ad €/Mgl 17.799) noche del riaddebito per attività del centro di qualificazione biologica (pari ad €/Mgl 474).

Per la rilevazione delle quote di Assegnazione del FSR 2017 e dei costi e ricavi relativi alla mobilità intra ed extra regionale, si fa riferimento all'allegata Tabella A - consuntivo 2017" la quale riporta i contributi in e/esercizio da FSR indistinto e vincolato di cui alla scheda di assegnazione definitiva 2017 e i valori (infra ed extra regione) desunti dai flussi di produzione.I contributi vincolati, destinati a finanziarie le spese relative a specifici progetti, sono stati interamente esposti tra i "contributi c/esercizio" e correlati all'iscrizione di accantonamenti specifici per la quota parte di costo non sostenuto nell'esercizio.
Di seguito la tabella di dettaglio e di confronto con assegnazione 2016 e negoziazione 2017.

	consuntivo 2016	Negoziato 2017	consuntivo 2017
VALORIZZAZIONI TABELLA A			
PRESTAZIONI DI RICOVERO (REGIONE) A.4.A.1.1	69.523.000,00	66.011.619,61	65.695.000,00

PRESTAZIONI DI RICOVERO (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.1	817.000,00	817.000,00	599.000,00
PRESTAZIONI AMBULATORIALI (REGIONE) A.4.A.1.2	16.035.000,00	15.299.521,30	17.160.565,00
PRESTAZIONI AMBULA TOR/ALI (EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.2	83.000,00	83.000,00	123.000,00
PRESTAZIONI DI FILE F (REGIONE) A.4.A.1.4	66.607.000,00	57.487.919,35	55.909.000,00
FARMACI ANTIBLASTICI (FILE T)	7.299.000,00	10.840.080,65	10.145.000,00
PRESTAZIONI DI FILE F {EXTRA-REGIONE) A.4.A.3.4	420.000,00	228.693,33	382.000,00
ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA-MOBILITA' ATTIVA	48.000,00		48.000,00
INTERNAZIONALE A.4.A.3. 13	566.000,00	566.000,00	648.000,00
VALORIZZAZIONI ATTIVITA'	**161.398.000**	**151.333.834**	**150.709.565**

La valorizzazione dell'attività sanitaria tariffata è in linea, complessivamente, con i corrispondenti valori conseguiti nel 2016 a meno della valorizzazione in denremento del File F (- €/Mgl 10.698).

La valorizzazione delle prestazioni da Flusso "A" (ricovero) è in decremento rispetto al corrispondente valore 2016 a causa della chiusura temporanea di alcuni reparti e la minore disponibilità di posti letto. In incremento risulta, invece, l'attività ambulatoriale grazie all'impegno volto a contenere il fenomeno dei ricoveri ad «elevato rischio di non appropriatezza» in regime ordinario e diurno ai sensi del DA 2533 del 31.12.2013. Cosicchè numerose prestazione, fin dall'inizio d'anno, sono state eseguite in day service ambulatoriale anzicchè in ricovero ordinario;

Di seguito i valori inseriti nel modello CE 2017 a confronto con il consuntivo 2016.

VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	2016	2017	Δ vs 2016
A.1) Contributi in c/esercizio	**79.228**	**78.565**	**- 664**
A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	**79.223**	**78.493**	**- 731**
A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	**78.414**	**67.032**	**- 11.382**
A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	**810**	**11.461**	**10.651**
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	**5**	**72**	**67**
A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	**5**	**-**	**- 5**
A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-
A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	**5**	**-**	**- 5**
A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-

A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-
A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	72	72
A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	72	72
A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-
A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-	-	-
A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	-
A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	-
A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-
A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-
A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-
A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	-
A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	-	-
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	**-4.099**	**- 7.430**	**- 3.331**
A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	**-4.099**	**- 7.430**	**- 3.331**
A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	**1.056**	**1.368**	**312**
A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	**748**	**1.105**	**357**
A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	**308**	**263**	**- 45**
A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	-
A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-	-
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	**165.165**	**155.067**	**- 10.098**
A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	**162.141**	**151.364**	**- 10.777**
A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	**160.108**	**149.539**	**- 10.569**
A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	**69.523**	**65.695**	**- 3.828**
A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	**16.035**	**17.104**	**1.069**
A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	**73.905**	**66.055**	**- 7.850**

A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-
A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-
A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-	-
A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-
A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	**645**	**685**	**40**
A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	**98**	**25**	**- 73**
A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	**1.935**	**1.800**	**- 135**
A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	**817**	**599**	**- 218**
A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	**84**	**123**	**39**
A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-
A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	**468**	**382**	**- 86**
A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	-
A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	-
A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	-	-
A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	-
A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-	-	-
A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-
A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	-	-
A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	**566**	**696**	**130**
A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		-	-
A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		-	-
A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		-	-

A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		-	-
A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	**888**	**1.260**	**372**
A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	**2.136**	**2.443**	**307**
A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	**296**	**371**	**75**
A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	**1.676**	**1.722**	**46**
A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-
A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	**86**	**206**	**120**
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)	**2**	**83**	**81**
A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	**75**	**61**	**- 14**
A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**6.281**	**6.967**	**686**
A.5.A) Rimborsi assicurativi	**26**	**41**	**15**
A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	-	-
A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	-	-
A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-	-
A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	**1.078**	**1.002**	**- 76**
A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	**1.076**	**999**	**- 77**
A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	**2**	**3**	**1**
A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	**4.513**	**4.230**	**- 283**
A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	**73**	**28**	**- 45**
A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-
A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	**4.441**	**4.202**	**- 239**
A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	**664**	**1.694**	**1.030**
A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	**940**	**940**
A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale		-	-
A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-	-

A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	940	940
A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	664	754	90
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.710	1.722	12
A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.698	1.710	12
A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	12	12	0
A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	3.816	3.288	- 528
A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-	-
A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.694	1.340	- 354
A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-
A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	2.122	1.948	- 174
A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	-	-
A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-	-	-
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
A.9) Altri ricavi e proventi	2.524	2.752	228
A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	2.117	2.358	241
A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-	-	-
A.9.C) Altri proventi diversi	408	394	- 14
Totale valore della produzione (A)	255.682	242.299	- 13.384
B.1) Acquisti di beni	87.944	79.596	- 8.348
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	87.615	79.184	- 8.431
B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	66.416	57.724	- 8.692
B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	65.649	56.798	- 8.851
B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	224	267	43
B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	543	659	116
B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	740	788	48
B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	75	89	14
B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-	-
B.1.A.2.3) da altri soggetti	665	699	34
B.1.A.3) Dispositivi medici	17.420	17.479	59
B.1.A.3.1) Dispositivi medici	11.986	12.426	440
B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.222	1.024	- 198
B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.213	4.029	- 184

B.1.A.4) Prodotti dietetici	25	17	- 8
B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
B.1.A.6) Prodotti chimici	-	-	-
B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	3.013	3.176	163
B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	329	412	83
B.1.B.1) Prodotti alimentari	2	1	- 1
B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	29	198	169
B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	20	24	4
B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	135	75	- 60
B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	64	12	- 52
B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	79	102	23
B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
B.2) Acquisti di servizi	79.849	75.234	- 4.615
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	46.433	43.396	- 3.037
B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-	-
B.2.A.1.1) - da convenzione	-	-	-
B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-	-
B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-	-
B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-	-
B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-	-
B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	-
B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-	-
B.2.A.2.1) - da convenzione	-	-	-
B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-
B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-
B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-	-	-
B.2.A.3.5) - da privato	-	-	-
B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-

B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-
B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	-
B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-
B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-
B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-
B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-
B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
B.2.A.5.4) - da privato	-	-	-
B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-
B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
B.2.A.6.4) - da privato	-	-	-
B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-
B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
B.2.A.7.4) - da privato	-	-	-
B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-
B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-	-
B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-
B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-
B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-

B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-
B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-
B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-	-
B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
B.2.A.10.4) - da privato	-	-	-
B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	**1.756**	**2.021**	**265**
B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
B.2.A.11.4) - da privato	**1.756**	**2.021**	**265**
B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	**479**	**367**	**- 112**
B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	**376**	**367**	**- 9**
B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	**39**	**-**	**- 39**
B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	**64**	**-**	**- 64**
B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-
B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	**1.638**	**1.761**	**123**
B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	**182**	**227**	**45**
B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	**1.109**	**1.129**	**20**
B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-
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)	**85**	**111**	**26**

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)	-	-	-
B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	262	294	32
B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	20.265	17.760	- 2.505
B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-
B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-	-
B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-
B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-
B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-	-	-
B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	20.265	17.760	- 2.505
B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	22.140	21.380	- 760
B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	10	10
B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	1	-	- 1
B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	21.257	20.700	- 557
B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	-	-
B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	7	193	186
B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	199	-	- 199
B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	20.573	19.842	- 731
B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-
B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	478	665	187
B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	882	670	- 212
B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	752	580	- 172
B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	27	-	- 27
B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	103	90	- 13
B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	154	107	- 47
B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	30	-	- 30

B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-
B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	20	6	- 14
B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	103	101	- 2
B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-
B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-	-
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	33.416	31.838	- 1.578
B.2.B.1) Servizi non sanitari	15.451	14.109	- 1.342
B.2.B.1.1) Lavanderia	440	289	- 151
B.2.B.1.2) Pulizia	2.523	1.974	- 549
B.2.B.1.3) Mensa	2.054	2.100	46
B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-	-
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	504	762	258
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	12	-	- 12
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	356	349	- 7
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	210	199	- 11
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.057	2.392	- 665
B.2.B.1.10) Altre utenze	1.270	1.071	- 199
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	121	124	3
B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	5	124	119
B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	115	-	- 115
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	4.905	4.849	- 56
B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	2	70	68
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	4.903	4.779	- 124
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	17.778	17.662	- 116
B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	12	16	4
B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-
B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	17.767	17.392	- 375
B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	13	4	- 9
B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	638	581	- 57
B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	17.115	16.807	- 308
B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-
B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-	-
B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	254	254

B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	254	254
B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-
B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	187	67	- 120
B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	159	67	- 92
B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	28	-	- 28
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	4.992	4.721	- 271
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.010	574	- 436
B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.682	1.496	- 186
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.289	2.649	360
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	6	2	- 4
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	5	-	- 5
B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
B.4) Godimento di beni di terzi	3.854	3.743	- 111
B.4.A) Fitti passivi	146	135	- 11
B.4.B) Canoni di noleggio	2.921	2.855	- 66
B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.528	2.643	115
B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	393	212	- 181
B.4.C) Canoni di leasing	786	753	- 33
B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	786	753	- 33
B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-
B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
Totale Costo del personale	62.852	63.532	680
B.5) Personale del ruolo sanitario	56.305	56.817	512
B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	30.759	31.161	402
B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	28.453	28.943	490
B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	21.082	20.978	- 104
B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	7.370	7.965	595
B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-
B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.306	2.218	- 88
B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.991	1.873	- 118
B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	315	345	30
B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-

B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	**25.546**	**25.656**	**110**
B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	**16.580**	**16.231**	**- 349**
B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	**8.966**	**9.425**	**459**
B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	**-**	**-**	**-**
B.6) Personale del ruolo professionale	**57**	**59**	**2**
B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	**10**	**-**	**- 10**
B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	**-**	**-**	**-**
B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	**10**	**-**	**- 10**
B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	**-**	**-**	**-**
B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	**47**	**59**	**12**
B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	**0**	**-**	**- 0**
B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	**-**	**-**	**-**
B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	**47**	**59**	**12**
B.7) Personale del ruolo tecnico	**3.916**	**3.955**	**39**
B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	**50**	**1**	**- 49**
B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	**50**	**1**	**- 49**
B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	**-**	**-**	**-**
B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	**-**	**-**	**-**
B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	**3.866**	**3.954**	**88**
B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	**254**	**328**	**74**
B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	**53**	**42**	**- 11**
B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	**3.558**	**3.584**	**26**
B.8) Personale del ruolo amministrativo	**2.575**	**2.701**	**126**
B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	**87**	**94**	**7**
B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	**-**	**-**	**-**
B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	**87**	**94**	**7**
B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	**-**	**-**	**-**
B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	**2.488**	**2.607**	**119**
B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	**51**	**61**	**10**
B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	**-**	**-**	**-**
B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	**2.437**	**2.546**	**109**
B.9) Oneri diversi di gestione	**1.582**	**2.008**	**426**
B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	**309**	**369**	**60**
B.9.B) Perdite su crediti	**-**	**-**	**-**

B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	**1.274**	**1.639**	**365**
B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	**539**	**526**	**- 13**
B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	**735**	**1.113**	**378**
Totale Ammortamenti	**5.083**	**4.259**	**- 824**
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	**1.054**	**1.038**	**- 16**
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	**4.029**	**3.221**	**- 808**
B.12) Ammortamento dei fabbricati	**29**	**29**	**0**
B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-
B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	**29**	**29**	**0**
B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	**4.000**	**3.192**	**- 808**
B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	**50**	**50**
B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-
B.14.B) Svalutazione dei crediti	-	**50**	**50**
B.15) Variazione delle rimanenze	**-4.396**	**- 2.218**	**2.178**
B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	**-4.356**	**- 2.258**	**2.098**
B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	**-39**	**40**	**79**
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	**4.269**	**3.627**	**- 642**
B.16.A) Accantonamenti per rischi	**4.024**	**2.957**	**- 1.067**
B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	**3.287**	**2.221**	**- 1.066**
B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	**17**	**17**	**- 0**
B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-
B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	**719**	**719**	-
B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-	-	-
B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-
B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-
B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-
B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca		-	-
B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati		-	-
B.16.D) Altri accantonamenti	**245**	**670**	**425**
B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-
B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA		-	-
B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai		-	-
B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	**112**	**306**	**194**

B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	10	27	17
B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	123	334	211
B.16.D.7) Altri accantonamenti	-	3	3
Totale costi della produzione (B)	246.029	234.552	- 11.478
C.1) Interessi attivi	-	-	-
C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-
C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-
C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-
C.2) Altri proventi	238	590	352
C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-
C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	238	590	352
C.2.E) Utili su cambi	-	-	-
C.3) Interessi passivi	1.342	1.972	630
C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-
C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-
C.3.C) Altri interessi passivi	1.342	1.972	630
C.4) Altri oneri	806	809	3
C.4.A) Altri oneri finanziari	806	809	3
C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-1.910	- 2.191	- 281
D.1) Rivalutazioni	-	-	-
D.2) Svalutazioni	-	-	-
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-
E.1) Proventi straordinari	3.742	2.264	- 1.478
E.1.A) Plusvalenze	-	-	-
E.1.B) Altri proventi straordinari	3.742	2.264	- 1.478
E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-
E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.471	618	- 853
E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-	-
E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	1.471	618	- 853
E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	6	23	17
E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	105	252	147
E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		-	-
E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	686	250	- 436
E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	673	93	- 580
E.1.B.3) Insussistenze attive	2.271	1.646	- 625

E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		12	12
E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	2.271	1.634	- 637
E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-
E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	692	692
E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	2.271	942	- 1.329
E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-	-
E.2) Oneri straordinari	3.570	632	- 2.938
E.2.A) Minusvalenze	-	1	1
E.2.B) Altri oneri straordinari	3.570	631	- 2.939
E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	992	57	- 935
E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	578	196	- 382
E.2.B.3) Sopravvenienze passive	1.998	371	- 1.627
E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-
E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	1.998	371	- 1.627
E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	444	320	- 124
E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	285	237	- 48
E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	133	12	- 121
E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	26	71	45
E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	867	30	- 837
E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	687	21	- 666
E.2.B.4) Insussistenze passive	1	7	6
E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	1	7	6
E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-

E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	**0**	-	- **0**
E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	**1**	**5**	**4**
E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	**2**	**2**
E.2.B.5) Altri oneri straordinari	**1**	-	- **1**
Totale proventi e oneri straordinari (E)	**172**	**1.632**	**1.460**
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	**7.915**	**7.188**	- **727**
Y.1) IRAP	**6.794**	**6.648**	- **146**
Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	**6.540**	**6.370**	- **170**
Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	**114**	**130**	**16**
Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	**139**	**148**	**9**
Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-
Y.2) IRES	-	-	-
Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-	-	-
Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	-
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
Totale imposte e tasse	**6.794**	**6.648**	- **146**
RISULTATO DI ESERCIZIO	**1.121**	**540**	- **581**

Si procede con il confronto ricavi – costi complessivi .

Tabella B

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE	A	C	C - A
Ricavi complessivi	259.662.441	245.154.499	-14.507.942
Costi complessivi	258.542.276	244.614.584	-13.927.691
Risultato di esercizio	1.120.165	539.914	-580.251

Proseguendo l'analisi del risultato d'esercizio 2017 (€ 539.914) si rileva, vs l'esercizio 2016, un decremento del finanziamento regionale per quota FSR per funzioni (- € 663.200), un significativo valore in decremento del finanziamento regionale per quota FSR per attività erogata (-10.096.957), un incremento dei ricavi propri (€ 232.554) . I costi della gestione caratteristica evidenziano un decremento pari ad € - 11.477.971 così come

e gli oneri finanziari e straordinaripari ad € - 2.304.746 come rappresentato nella tabella C.

Tabella C

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE	A	C	C - A
	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Differenza
Contributo FSR per funzioni	79.228.334	78.565.134	-663.200
Contributo FSR per attività sanitaria	165.164.587	155.067.630	-10.096.957
ricavi propri	11.289.181	11.521.735	232.554
Altri proventi finanziari e straordinari	3.980.339	2.854.411	-1.125.928
Ricavi complessivi	**259.662.441**	**245.154.499**	-14.507.942
Costo della produzione	246.029.892	234.551.921	-11.477.971
Svalutazioni	0		0
oneri finanziari e straordinari	5.718.769	3.414.023	-2.304.746
Imposte e tasse	6.793.614	6.648.641	-144.973
Costi complessivi	**258.542.275**	244.614.584	-13.927.691
			0
Risultato di esercizio	**1.120.166**	**539.915**	-580.251

La tabella D seguente individua l'incidenza e/o il rapporto diretto tra il risultato d'esercizio ed il totale finanziamento assegnato dalla Regione all'Azienda ed a sua disposizione.

Tabella D

GESTIONE ANNO 2017	A	B	B - A
	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Differenza
Utile/Perdita di esercizio	1.120.165	**539.915**	**-580.250**
Finanziamento FSR per C / E	**240.078.718**	**228.542.822**	**-11.535.896**
variazione %	**0,47**	**0,236**	

Procedendo nell'analisi dei componenti economici positivi di reddito si evidenzia il significativo decremento dei ricavi dell'esercizio 2017 rispetto al bilancio 2016 e al documento previsionale in tutte e due le macrocomponenti individuate. Il valore della produzione è influenzato dall minore valorizzazione della attività di erogazione farmaci in file F per terapia antiepatite.

Tabella E

RICAVI COMPLESSIVI (escl. Rimanenze)	A **Consuntivo 2016**	B **Consuntivo 2017**	B / A %
Valore della Produzione	255.682.101,86	242.300.087,30	-0,94
Altri ricavi	3.980.338,85	2.854.411,49	-0,71
Totale complessivo	**259.662.440,71**	**245.154.498,79**	

Il dettaglio del valore della produzione risulta evidente nella tabella che segue:

Tabella F

DESCRIZIONE SOTTOCONTO AZIENDALE	**A** **Consuntivo 2016**	**C** **Consuntivo 2017**	**C - A** **Differenza**
A.1) Contributi in c/esercizio	79.228.334	78.565.135	-663.199
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-4.098.555	-7.429.522	-3.330.967
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.055.941	1.368.781	312.840
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	165.164.588	155.067.630	-10.096.958
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.280.879	6.966.925	686.046
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.710.222	1.721.551	11.329
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	3.816.216	3.287.881	-528.335
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0

A.9) Altri ricavi e proventi	2.524.478	2.751.705	227.227
Totale valore della produzione (A)	**255.682.102**	**242.300.087**	**-13.382.015**

Il dettaglio della voce **"contributo in c/esercizio"** risulta evidente nella tabella che segue:

Tabella G

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	A Consuntivo 2016	C Consuntivo 2017	C - A Differenza
Contributi da Regione per quota F.S.R. indistinto	74.315.015	59.602.479	-14.712.536
Contributo da da Regione per quota F.S.R. vincolato	809.798,00	11.460.657,00	10.650.859
Rettifica contributo per investimenti	4.098.555,00	7.429.521,50	3.330.967
Contributo da da Regione per quota F.S.R. vincolato precedenti esercizi			0
Contributi da Regione (extra fondo) vincolati	4.966	72.478	67.512
Contributi da altri enti Pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0
Contributi da Regione (extra fondo) - Altro	0	0	0
Contributi c/esercizio da enti Privati	0	0	0
Totale complessivo	**79.228.334**	**78.565.135**	**-663.199**

Anche i ricavi Ricavi per prestazioni sanitarie registrano un sostanziale decremento. Nella tabella sottostante si veda il dettaglio della categoria

Proventi e ricavi diversi	A Consuntivo 2016	C Consuntivo 2017	C - A DIFFERENZA
Prestazioni. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	160.107.871	149.539.103	-10.568.768
Prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	98.015	25.188	-72.827
Prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	1.935.000	1.800.305	-134.695
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			0
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	887.913	1.259.995	372.082

Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.135.789	2.443.039	307.250
Totale complessivo	**165.164.588**	**155.067.630**	-10.096.958

Tabella H

PRESTAZIONI SANITARIE	A Consuntivo 2016	C Consuntivo 2017	C - A DIFFERENZA	C / B %
Ricovero ordinario e Day Hospital	70.340.000	66.294.000	-4.046.000	-5,75%
Prestazioni spec. ambul. e diagn.	16.119.000	17.227.000	1.108.000	6,87%
Dispensazione farmaci file F	74.373.000	66.437.000	-7.936.000	-10,67%
Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0	0	0	
Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	566.000	696.305	130.305	23,02%
Cessione emoderivati ed emocom.	625.387	680.915	55.528	8,88%
Prestazioni a soggetti Pubblici	98.014,81	25.188,12	-72.827	-74,30%
Prestazioni a soggetti Privati	887.913	1.259.995	372.082	41,91%
Prestazioni in intramoenia	2.135.789	2.443.039	307.250	14,39%
Altre Prestazioni sanitarie	19.483,81	4.187,68	-15.296	-78,51%
Totale complessivo	**165.164.588**	**155.067.630**	-10.096.958	-6,11%

L'analisi delle prestazioni sanitarie erogate in attività ordinaria viene svolta considerando i tre macroaggregati (prestazioni di ricovero - prestazioni ambulatoriali - erogazione diretta farmaci) distinti secondo le due tipologie di valorizzazioni. Le aziende elaborano ed inviano I flussi e i competenti uffici regionali verificano e rielaborano i suddetti flussi dando loro la quantificazione economica definitiva.

Per la valorizzazione relativa agli altri ricavi si fa riferimento principalmente alla **gestione straordinaria dell'Azienda,** il cui dettaglio si riporta nel seguente prospetto:

Tabella I

PROVENTI STRAORDINARI	A Consuntivo 2016	C Consuntivo 2017	C - A
Plusvalenze	0	0	0
Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0	0

Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	105.131	252.242	147.111
Sopravvenienze attive v/Aziende Sanitarie Regionali	0	0	0
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi (e verso clienti)	685.711	250.525	-435.186
Altre sopravvenienze attive v/terzi	673.471	92.987	-580.484
Altre Sopravvenienze Attive da applicaz.D.Lgs 118/2011	0	0	0
Sopravvenienze attive v/Asl MOBILITA EXTRA REGIONALE	6.254,82	22.464,78	16.210
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		692.007,04	692.007
Altre insussistenze attive v/terzi	2.271.394	953.716	-1.317.678
Altri proventi straordinari	0	0	0
Sconti e abbuoni per transazioni	0	0	0
Totale complessivo	**3.741.962**	**2.263.942**	-1.478.020

Nel dettaglio i dati più rilevanti sono rappresentati:

1) La voce **"**insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi**"** riepiloga per l'importo di € 692.007,04. In particolare risulta eliminato, a seguito transazione, un debito contestato alla ditta NGC per un importo pari ad €. 668.176,69.
2) La voce "**Sopravvenienze attive v/terzi per l'acquisto di beni e servizi "** riepiloga per € **250.525** lo storno, totale o parziale, a seguito di ricevimento di nota di credito, di partite debitorie pregresse.
3) La voce "Altre insussistenze attive v/terzi**"** riepiloga per un di € 535.168,16 insussistenze attive dovute all'eliminazione dell'importo dal fondo accantonamento rischi per sentenze favorevoli.

VALUTAZIONI SUI COSTI DELL'AZIENDA

Per una valutazione della situazione economica complessiva dell'Azienda si ritiene opportuno confrontare i costi registrati nell'esercizio attuale (suddivisi nei due

macroaggregati) con i rispettivi valori relativi all'anno 2016 e al bilancio preventivo 2017 ed al consuntivo 2017.

I suddetti dati, riferiti ai costi di produzione, agli altri costi e ai costi nel loro complesso, con le relative differenze, sono riportati nel seguente prospetto:

Tabella P

COSTI COMPLESSIVI	A Consuntivo 2016	B previsione 2017	C Consuntivo 2017	C / A %	C / B %
Costi della Produzione	246.029.892	229.699.822	234.551.921	-4,67%	2,11%
Altri costi	12.512.384	10.494.253	10.062.664	-19,58%	-4,11%
Totale complessivo	**258.542.276**	**240.194.075**	**244.614.584**	-5,39%	1,84%

I costi dell'anno 2017 sono in decremento rispetto a quelli dell'esercizio 2016, mentre risultano in incremento rispetto a quelli indicati nel bilancio previsionale 2016. Si procede alla specifica analisi.

11.6 COSTI DELLA PRODUZIONE

Per quanto concerne la situazione delle diverse categorie riepilogate tra i costi della produzione si rappresenta la situazione complessiva nel seguente prospetto:

Tabella Q

Costi della Produzione	A Consuntivo 2016	B preventivo 2017	C Consuntivo 2017	C/ A %	C / B %
Acquisti di beni	87.944.386	85.890.715	79.596.214	-9,49%	-7,33%
Acquisti di servizi	79.849.349	66.267.641	75.233.429	-5,78%	13,53%
Manutenzioni e riparazioni	4.991.605	4.369.854	4.722.167	-5,40%	8,06%
Godimento di beni di terzi	3.853.583	3.801.746	3.742.526	-2,88%	-1,56%
Costi del Personale	62.852.287	62.075.716	63.532.862	1,08%	2,35%
Oneri diversi di gestione	1.582.369	1.796.283	2.005.887	26,76%	11,67%
Ammortamenti	5.083.077	4.305.782	4.259.438	-16,20%	-1,08%
Svalutazione dei crediti	0	0	0		
Variazione delle rimanenze	-4.395.547	-2.815.262,55	-2.218.437,56	-49,53%	-21,20%

Accantonamenti	4.268.783	4.007.348	3.677.836	-13,84%	-8,22%
Totale complessivo	**246.029.892**	**229.699.822**	**234.551.921**	-4,67%	2,11%

ACQUISTI DI BENI

In questa voce sono iscritti i costi relativi al materiale sanitario e non sanitario necessario per l'espletamento dell'attività istituzionale dell'Azienda. I costi derivanti dall'acquisto di beni sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio di corretta competenza economica al netto dei resi, abbuoni, sconti commerciali, premi.

Per procedere all'analisi della categoria in esame di seguito si rappresentano i valori nella seguente tabella:

ACQUISTI DI BENI	A Consuntivo 2016	B preventivo 2017	C Consuntivo 2017	C / A %	C / B %
A - Acquisti di beni sanitari	**87.614.780**	**85.673.164**	**79.183.682**	**-9,6%**	**-8%**
Medicinali - con AIC	**65.648.823**	**65.679.824**	**56.797.517**	**-13,5%**	**-14%**
farmaci per attività sanitaria ordinaria-con AIC - eccetto vaccini, emoderivati, ossigeno e mezzi di contrasto	*4.947.841*	4.947.841	5.490.015	**11,0%**	**11%**
farmaci rientranti nel flusso F - con AIC - eccetto vaccini, emoderivati, ossigeno e mezzi di contrasto	*49.949.627*	49.949.627	38.377.032	**-23,2%**	**-23%**
farmaci rientranti nel flusso T- con AIC - eccetto vaccini, emoderivati, ossigeno e mezzi di contrasto	*8.491.036*	8.491.036	10.874.942	**28,1%**	**28%**
soluzioni fisiologiche - con AIC - eccetto vaccini, emoderivati, ossigeno e mezzi di contrasto	*262.028*	262.028,11	258.095,80	**-1,5%**	**-2%**
Ossigeno - con AIC	328.419	328.419	329.518	0,3%	0%
Mezzi di contrasto per radiologia	726.191	757.191	745.612	2,7%	-2%
Emoderivati con AIC - ad eccezione di produzione regionale	943.681	943.681	722.303	-23,5%	-23%
Medicinali senza AIC	**224.315**	**255.315**	**267.165**	**19,1%**	**5%**
Emoderivati di produzione regionale	**542.650**	**0,00**	**659.400**	**21,5%**	
sangue ed emocomponenti da altri soggetti	**740.311**	**648.054**	**787.771**	**6,4%**	**22%**
Presidi medico-chirurgici specialistici (B, G, N, Q, R, U)	**3.674.703**	**2.692.088**	**2.654.523**	**-27,8%**	**-1%**
DISPOSITIVI PER APPARATO CARDIOCIRCOLATORIO (C)	**1.314.834**	**1.334.557**	**1.473.296**	**12,1%**	**10%**
Presidi medico-chirurgici generici (H, M, T01, T02, T03)	**911.039**	**1.327.087**	**1.493.656**	**64,0%**	**13%**
Materiale per dialisi (F)	**76.374**	**77.519**	**78.993**	**3,4%**	**2%**

Materiale radiografico (Z 13)	**22.333**	**22.668**	**17.178**	**-23,1%**	**-24%**
dispositivi per sutura	**894.168**	**907.580**	**618.046**	**-30,9%**	**-32%**
AUSILI PER INCONTINENZA (T04)	**0**	**14.898**	**16.813**		**13%**
STRUMENTARIO CHIRURGICO (K,L)	**616.145**	**625.387**	**577.632**	**-6,3%**	**-8%**
Altri dispositivi medici	**859.039**	**871.924**	**1.122.026**	**30,6%**	**29%**
Dispositivi impiantabili attivi (J)	**4.838.775**	**4.432.642**	**5.397.434**	**11,5%**	**22%**
dispositivi impiantabili-ortopediche per attività sanitaria ordinaria	709.318	719.958	722.799	**1,9%**	**0%**
dispositivi impiantabili-chirurgiche per attività sanitaria ordinaria	826.373	838.769	769.441	**-6,9%**	**-8%**
dispositivi impiantabili-per emodinamica per attività sanitaria ordinaria	1.160.201	1.177.604	1.453.987	**25,3%**	**23%**
dispositivi impiantabili-per urologia per attività sanitaria ordinaria	17.043	17.299	41.031	**140,8%**	**137%**
dispositivi impiantabili-per oculistica per attività sanitaria ordinaria	32.672	33.162	49.949	**52,9%**	**51%**
PACE MAKER -DISPOSITIVI IMPIANTABILI ATTIVI (J)	974.990	600.000	850.989	**-12,7%**	**42%**
STRUMENTAZIONE PER ESPLORAZIONI FUNZIONALI E INTERVENTI TERAPEUTICI (Z12)	235.475	239.007	460.970	**95,8%**	**93%**
MATERIALE PROTESICO VARIO-dispositivi impiantabili e prodotti per osteosintesi (P)	636.169	645.712	875.335	**37,6%**	**36%**
DISPOSITIVI IMPIANTABILI (J)	246.534	161.131	172.932	**-29,9%**	**7%**
Reagenti Diagnostici (W1)	**3.908.004**	**3.971.848**	**3.756.236**	**-3,9%**	**-5%**
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (W2, W3)	**265.089**	**237.720**	**273.047**	**3,0%**	**15%**
Prodotti dietetici	**25.466**	**25.800**	**16.766**	**-34,2%**	**-35%**
Prodotti chimici	**39985,58**	**0,00**	**0,00**	**-100,0%**	
Altri beni e prodotti sanitari	**3.012.726**	**2.548.252**	**3.176.185**	**5,4%**	**25%**
B - Acquisti di beni non sanitari	***329.605***	***217.551***	***412.532***	***25,2%***	***90%***
Prodotti alimentari	**1.939**	**862**	**1.293**	**-33,3%**	**50%**
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	**28.591**	**24.206**	**198.217**	**593,3%**	**719%**
Combustibili, carburanti e lubrificanti	**20.391**	**24.813**	**24.320**	**19,3%**	**-2%**
Supporti informatici e cancelleria	**135.164**	**78.324**	**74.760**	**-44,7%**	**-5%**
Materiale per la manutenzione	**57.548**	**9.331**	**12.114**	**-79,0%**	**30%**
Altri beni e prodotti non sanitari	**85.972**	**80.015**	**101.829**	**18,4%**	**27%**
Totale complessivo acquisto di beni	**87.944.385**	**85.890.715**	**79.596.214**	**-9,5%**	**-7%**

La categoria “Acquisti di beni sanitari” presenta costi in decremento sia rispetto a quelli dell’esercizio precedente (-9,6%), sia rispetto a quelli del bilancio preventivo 2017 (-8%).

L'andamento degli acquisti di beni sanitari, da un esame per singola voce di costo, rileva i seguenti scostamenti maggiormente significativi:

Farmaci File F – La voce risulta in decremento (-€ 11.572.595) dovuto a una riduzione del prezzo dei farmaci rientranti nella categoria, soprattutto per la cura delle gravi patologie epatiche.

Farmaci file T - La voce risulta in incremento (+€ 2.383.906) dovuto a un maggiore **attività** di somministrazione di farmaci antiblastici a pazienti ricoverati in D.H.

I costi per i farmaci in Fila F e T sono compensati dal corrispondente contributo a rimborso regionale

Dispositivi medici

Complessivamente la voce dei dispositivi medici presenta un valore in linea rispetto al 2016. In crescita i costi relativi al materiale protesico. L'Azienda ha dato seguito all'utilizzo della terapia protesica per prestazioni neurochirurgiche, ortopediche e vascolari in elezione che peraltro sono quelle a maggior migrazione sanitaria. Su queste voci i costi sono sensibilmente

Si ritiene utile proporre altresì l'analisi sulle giacenze e fatturato 2017

		Rimanenze di periodo (01/01-31/12)						
Descrizione	INIZIALI AL 01/01/2017	INIZIALI	FINALI	VARIAZIONE	*di cui presso magazzini centrali*		*di cui presso reparti*	
					INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI
		(A)	(B)	(A)-(B)	(C)	(D)	(E)	(F)
Rimanenze Medicinali - con AIC- eccetto vaccini, emoderivati, ossigeno e mezzi di contrasto	12.430.506	12.430.506	15.098.667	-2.668.161	11.847.780	14.087.075	582.726	1.011.592
Rimanenze Mezzi di contrasto per radiologia	17.284	17.284	126.155	-108.871	4.656	58.914	12.628	67.241
Rimanenze Ossigeno - con AIC	23.858	23.858	25.213	-1.355	14.755	9.555	9.103	15.658
Rimanenze Emoderivati con AIC- ad eccezione di produzione regionale	194.138	194.138	234.524	-40.386	72.193	147.013	121.945	87.511
Rimanenze Ossigeno - senza AIC	0	0		-				
Rimanenze Medicinali - senza AIC- eccetto ossigeno	35.893	35.893	87.741	-51.848	10.974	40.569	24.919	47.172
Rimanenze Emoderivati di produzione regionale	0	0		-				
Rimanenze Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0		-				
Rimanenze Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità etrra Regione	0	0		-				
Rimanenze Sangue ed emocomponenti da altri soggetti	295.585	295.585	-	295.585			295.585	
Rimanenze Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0		-				
AREA FARMACO (A)	**12.997.264**	**12.997.264**	**15.572.300**	**-2.575.036**	**11.950.358**	**14.343.126**	**1.046.906**	**1.229.174**
	0							

Rimanenze Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta (A)	199.256	199.256	380.841	-181.585	94.746	107.500	104.510	273.341
Rimanenze Presidi medico-chirurgici specialistici (B, G, N, Q, R, U)	373.589	373.589	432.904	-59.315	45.026	22.937	328.563	409.967
Rimanenze Presidi medico-chirurgici generici (H, M, T01, T02, T03)	648.557	648.557	685.533	-36.976	166.973	138.881	481.584	546.652
Rimanenze Dispositivi per apparato cardiocircolatorio (C)	337.820	337.820	429.528	-91.708		1.525	337.820	428.003
Rimanenze Disinfettanti e prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari (D, S)	17.532	17.532	11.446	6.086		-	17.532	11.446
Rimanenze Materiale per dialisi (F)	22.794	22.793	22.056	737		-	22.793	22.056
Rimanenze Strumentario chirurgico (K, L)	123.912	123.912	100.240	23.672		-	123.912	100.240
Rimanenze Materiale radiografico (Z 13)	4.610	4.610	11.765	-7.155		-	4.610	11.765
Rimanenze Supporti o ausili tecnici per persone disabili (Y)	10.609	10.609	7.982	2.627			10.609	7.982
Rimanenze Ausili per incontinenza (T04)	0	0	-	-				
Rimanenze Dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi (P)	530.069	530.069	224.107	305.962	6.039		524.030	224.107
Rimanenze Dispositivi vari (V)	11.974	11.974	38.229	-26.255	192	876	11.782	37.353
Rimanenze Dispositivi impiantabili attivi (J)	319.934	319.934	110.850	209.084			319.934	110.850
Rimanenze Reagenti Diagnostici (W1)	713.537	713.537	631.547	81.990	20.674	15.773	692.863	615.774
Rimanenze Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (W2, W3)	17.735	17.735	29.322	-11.587			17.735	29.322
AREA DISPOSITIVI MEDICI (B)	**3.331.927**	**3.331.927**	**3.116.350**	**215.577**	**333.650**	**287.492**	**2.998.277**	**2.828.858**
Rimanenze Prodotti dietetici	6.041	6.041	8.909	-2.868	1.022	1.747	5.019	7.162
Rimanenze Prodotti chimici				-				
Rimanenze Farmaci per uso veterinario				-				
Rimanenze Altri materiali e prodotti per uso veterinario				-				
Rimanenze Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				-				
Rimanenze Altri beni e prodotti sanitari	339.300	339.300	235.166	104.134	48.964	79.754	290.336	155.412
ALTRI BENI SANITARI (C)	**345.341**	**345.341**	**244.075**	**101.266**	**49.986**	**81.501**	**295.355**	**162.574**
AREA SANITARIA (A+B+C)	**16.674.532**	**16.674.532**	**18.932.725**	**-2.258.193**	**12.333.994**	**14.712.119**	**4.340.538**	**4.220.606**
Rimanenze Prodotti alimentari	1.939	1.939		1.939			1.939	
Rimanenze Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	6.097	6.097	2004	4.093			6.097	2004
Rimanenze Combustibili carburanti e lubrificanti	0	0		-				
Rimanenze Supporti informatici e cancelleria	40.522	40.522	11634	28.888			40.522	11634
Rimanenze Materiale per la manutenzione	9.894	9.894		9.894			9.894	
Rimanenze Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				-				
Rimanenze Altri beni e prodotti non sanitari	244	244	5304	-5.060			244	5304

AREA NON SANITARIA	58.696	58.696	18.942	39.754	-	-	58.696	18.942
AREA SANITARIA+AREA NON SANITARIA	16.733.228	16.733.229	18.951.667	-2.218.438	12.333.994	14.712.119	4.399.235	4.239.548

L'incremento del valore delle giacenze sanitarie è riconducibile alla voce "RIMANENZE FINALI MEDICINALI FILE F - CON AIC- ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO" in specialmodo per i farmaci per la cura dell'epatite C

ACQUISTI DI SERVIZI

L'andamento dei costi della categoria è in riduzione rispetto al valore dell'anno 2016 anche se la riduzione totale è influenzata dal "RIADDEBITO DELLE NOTE DI CREDITO SU FARMACI EPATITE C RECEVUTE DALLE AA.OO pari a €. 17.269.740,00 (€.19.185.663,00 nel 2016).

Tabella T

ACQUISTI DI SERVIZI	A Consuntivo 2016	B Previsionale 2017	C Consuntivo 2017	C / A %	C / B %
Servizi sanitari	46.432.983	33.973.226	43.396.992	**-6,5%**	**63,32**
Servizi non sanitari	33.416.366	32.294.415	31.836.436	**-4,7%**	**6,88**
Totale complessivo	**79.849.349**	**66.267.641**	**75.233.429**	**-5,8%**	**35,19**

Per rendere più visibili gli scostamenti della categoria, si esaminano separatamente i servizi sanitari e non sanitari:

ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI

Tabella U

ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	A Consuntivo 2016	B Previsionale 2017	C Consuntivo 2017	C / A %	C / B %
Acquisti di prestazioni a rilevanza sanitaria	2.235.332	1.723.771	2.388.065	6,8%	39%
Attività intramoenia	1.637.792	1.686.853	1.761.023	7,5%	4%
Consulenze e collaborazioni	1.567.694	1.458.470	1.538.151	-1,9%	5%

Indennità a personale universitario - area sanitaria	20.573.094	19.493.318	19.842.180	-3,6%	2%
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	153.618	86.803	107.303	-30,1%	24%
Rimborsi, assegni e contributi sanitari	20.265.452,86	9.524.011,84	17.760.270,59	-12,4%	86%
Totale complessivo	**46.432.983**	**33.973.226**	**43.396.992**	-6,5%	28%

Procediamo all'analisi degli scostamenti.

- **Acquisti di prestazioni a rilevanza sanitaria.** E' la voce che riepiloga i costi di trasporto per i servizi di emergenza e urgenza e altre prestazioni a rilevanza sanitaria. Il servizio di trasporto sanitario (Cooperativa Italy Emergenza) riepiloga un costo sostenuto nel 2017 pari a €. 2.020.725 in incremento rispetto al 2016 di €. 264.542
- **Attività intramoenia**. I costi presentano un valore in incremento di circa 8% rispetto al 2016 dovuto a una maggiore attività. Di seguito si rappresenta la gestione economica dell'attività:

	A	B	C	C / A	C / B
ATTIVITA' INTRAMOENIA	**Consuntivo 2016**	**Preventivo 2017**	**Consuntivo 2017**	**%**	**%**
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.135.789	2.158.170	2.443.039	*14%*	*13%*
Attività intramoenia	1.637.792	1.686.853	1.761.023	*8%*	*4%*
Irap	41.194	36.065	45.504	*10%*	*26%*
MARGINE AZIENDALE	**456.803**	**435.252**	**636.512**	*39%*	*46%*
margine Percentuale	27%	25%	35%		

- **Consulenze e Collaborazioni**. La voce non evidenzia scostamenti rilevanti. Trattasi tuttavia di costi per i quali esiste la specifica copertura finanziaria (finanziamento regionale o da altri enti) in quanto trattasi di attività progettuali.
- **Indennità Personale Universitario – Area Sanitaria.** E' la voce che riepiloga i costi per la perequazione del personale sanitario Universitario. I costi risultano in decremento rispetto al 2016 grazie ai pensionamenti del personale.

ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI

Nel corso del 2017, rispetto al 2016, si rileva una riduzione dei costi per acquisto di servizi non sanitari particolarmente significativa (-5%).

Tabella V

ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	A Consuntivo 2016	B preventivo 2017	C Consuntivo 2017	C / A %	C / B %	C - A	C - B
Servizi appaltati	10.770.005	10.074.578	10.242.497	-5%	2%	-527.508	167.919
Servizi per utenze	4.537.178	4.537.178	3.656.388	-19%	-19%	-880.790	-880.789
Premi assicurativi	120.891	121.245,85	128.764	7%	6%	7.873	7.519
Indennità a personale universitario - area non sanitaria	17.115.470	16.765.752	16.806.875	-2%	0%	-308.595	41.123
Altri servizi non sanitari	23.089	61.976	80.272	248%	30%	57.183	18.296
Formazione	186.862	34.540	66.670	-64%	93%	-120.192	32.131
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	493232,61	581.097,64	587.902,86	19%	1%	94.670	6.805
Altri servizi		4.527,88	12.994,07		187%	12.994	8.466
personale in comando	169.639	113.520,32	254.072,14	50%	124%	84.433	140.552
Totale complessivo	33.416.367	32.294.415	31.836.436	-5%	-1%	-1.579.931	-457.979

Al fine di un'analisi più approfondita circa alcune tipologie di costi più rappresentativi dei servizi non sanitari, si riportano le seguenti tabelle relative ai "servizi appaltati" e ai "servizi per utenze":

Tabella Z

ACQUISTI DI SERVIZI APPALTATI	A Consuntivo 2016	B preventivo 2017	C Consuntivo 2017	C / A %	C / B %	C - A DIFFERENZA	C - B DIFFERENZA
Servizio di lavanderia	440.102	313.803	288.893	**-34%**	**-8%**	-151.209	-24.910
Servizio di Pulizia	2.523.307	2.097.254	1.973.852	**-22%**	**-6%**	-549.455	-123.402
Servizio mensa degenti	1.788.088	1.788.833	1.657.252	**-7%**	**-7%**	-130.836	-131.582
Servizio mensa dipendenti	265.824	344.615	442.765	**67%**	**28%**	176.941	98.150
Servizio riscaldamento		0	0			0	0
Servizio elaborazione dati	503.732	226.722	745.174	**48%**	**229%**	241.442	518.452
Servizio trasporti non sanitari	11.682	4.831	17.355	**49%**	**259%**	5.673	12.523
Servizio smaltimento rifiuti spec.	355.618	384.480	348.951	**-2%**	**-9%**	-6.667	-35.529
Servizio vigilanza	1.820.999	1.853.385	1.968.569	**8%**	**6%**	147.570	115.184
altri servizi da privato	3.060.654	3.060.654	2.799.686	**-9%**	**-9%**	-260.968	-260.968
Totale complessivo	**10.770.005**	**10.074.578**	**10.242.497**	**-5%**	**2%**	-527.508	167.919

Si rileva una significativa riduzione dei costi per il servizio di pulizia riconducibile alla riduzione prevista dal nuovo contratto. In questa voce si evidenzia il costo riepilogato in "Altri servizi non sanitari da privato" di €/mgl 2.807 riconducibile per la maggior parte alla convenzione con la SAS (Servizi Ausiliari Sicilia).

Tabella W

ACQUISTI DI SERVIZI DI UTENZE	A	B	C	C / A	C / B	C - A	C - B
	Consuntivo 2016	preventivo 2017	Consuntivo 2017	%	%		
Utenze telefoniche	210.150	210.150	198.854	-5%	-5%	-11.296	-11.296
Utenze elettriche	3.056.990	3.056.990	2.392.050	-22%	-22%	-664.940	-664.940
Utenze gas metano	695.670	574.368	372.072	-47%	-35%	-323.598	-202.296
Utenze acqua	574.368	695.670	693.413	21%	0%	119.045	-2.256
Altre utenze		0				0	0
Totale complessivo	4.537.178	4.537.178	3.656.388	-19%	-19%	-880.790	-880.789

Si rileva una riduzione dei costi generalizzata su quasi tutte le utenze correlata, presumibilmente, ai maggiori controlli effettuati. In speciaslmodo si segnala un significativo decremento de costo per energia dovuto ad una campagna di sensibilizzazione sul personale.

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

I costi relativi alla categoria sono in decremento rispetto ai dati del consuntivo 2016 (€.-269.438). In specialmodo sono in decremento i costi per manutenzione immobili (-43%) grazie ai recenti lavori di ristrutturazione. La situazione dettagliata delle diverse voci di costo è riportata nella seguente tabella:

Tabella X

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	A	B	C	C / A	C / B	C - A	C - B
	Consuntivo 2016	preventivo 2017	Consuntivo 2017	%	%	DIFFERENZA	DIFFERENZA
Manutenzioni immobili	1.009.954	468.147	574.316	-43%	23%	-435.638	106.170
Manutenzioni beni mobili e macch.	1.681.555	1.440.912	1.496.485	-11%	4%	-185.070	55.572
Manutenzioni attrezzature	2.289.243	2.458.485	2.649.151	16%	8%	359.908	190.666
Manutenzioni automezzi	5.748	1.838	1.860	-68%	1%	-3.888	22
Altre manutenzioni	5.104,81	471,73	353,80	-93%	-25%	-4.751	-118
Totale complessivo	4.991.605	4.369.854	4.722.167	-5%	8%	-269.438	352.313

GODIMENTO DI BENI DI TERZI

In questa categoria i costi presentano un decremento rispetto al 2016 per circa il 3%.

Tabella K

GODIMENTO DI BENI DI TERZI	A Consuntivo 2016	B preventivo 2017	C Consuntivo 2017	C / A %	C / B %	C - A DIFFERENZA	C - B DIFFERENZA
Fitti passivi	146.286	144.916	135.356	-7%	-7%	-10.930	-9.560
Noleggi	2.920.973	2.870.505	2.854.644	-2%	-1%	-66.329	-15.861
Leasing	786.324,00	786.324,00	752.525,50	-4%	-4%	-33.799	-33.799
Altro						0	0
Totale complessivo	**3.853.583**	**3.801.746**	**3.742.526**	-3%	-2%	-111.057	-59.220

PERSONALE DIPENDENTE

Questa voce è la più rilevante tra i costi della produzione e ricomprende il costo del personale distinto per ruolo, comprensivo di tutti gli oneri per competenze fisse, accessorie, indennità, incentivazioni e oneri sociali, ancorché non abbiano avuto manifestazione numeraria. L'incremento dei costi del personale aziendale è contenuto a circa l'1%. Tale incremento è riferibile esclusivamente al costo di sostituzione del personale universitario (il cui costo si riduce di circa il 2,8%) collocato a riposo dall'Ateneo, che si è ritenuto indispensabile nel contesto della assistenza sanitaria.

Tabella Y

personale dipendente	A Consuntivo 2016	B preventivo 2017	C Consuntivo 2017	C / A %	C / B %	C - A DIFFERENZA	C - B DIFFERENZA
personale dipendente	**62.852.287**	**62.075.716**	**63.532.862**	1%	2%	680.575	1.457.145
1 - personale ruolo sanitario	***56.304.560***	***55.497.719***	***56.817.539***	1%	2%	512.979	1.319.820
1.a - Dirigenza medica	28.452.533	28.039.968	28.943.737	2%	3%	491.204	903.769
1.b - Altra Dirigenza	2.306.082	2.231.132	2.217.749	-4%	-1%	-88.333	-13.383
1.c - Comparto	25.545.945	25.226.619	25.656.053	0%	2%	110.108	429.434
2 - personale ruolo professionale	***57.100***	***64.055***	***58.793***	3%	-8%	1.693	-5.262
2.a - Dirigenza	10.377	0	0	-100%		-10.377	0
2.b - Comparto	46.723	64.055	58.793	26%	-8%	12.070	-5.262
3 - personale ruolo tecnico	***3.915.672***	***3.968.651***	***3.956.011***	1%	0%	40.339	-12.640
3.a - Dirigenza	49.741	0	1.272	-97%		-48.469	1.272
3.b - Comparto	3.865.931	3.968.651	3.954.739	2%	0%	88.808	-13.912

4 - personale ruolo amministratipo	***2.574.955***	***2.545.291***	***2.700.519***	5%	6%	125.564	155.227
4.a - Dirigenza	86.592,24	89.851,61	93.902,92	8%	5%	7.311	4.051
4.b - Comparto	2.488.363	2.455.439	2.606.616	5%	6%	118.253	151.176

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La voce complessivamente mostra un incremento di €/MGL 425 rispetto all'esercizio 2016 che è ascrivibile in particolare ai costi per spese legali in contenzioso e per progetti per i quali, comunque, è correlato il relativo ricavo.

	A	B	C	C / A	C / B
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	**Consuntivo 2016**	**preventivo 2017**	**Consuntivo 2017**	%	%
Imposte e tasse	308.672	311.454	367.525	19%	18%
perdite su crediti	0	0	0		
Altri oneri di gestione	1.273.697	1.484.829	1.638.362	29%	10%
a - Spese per organi collegiali	*538.784*	*538.784*	*525.596*	-2%	-2%
c - Altro	*734.913*	*946.045*	*1.112.766*	51%	18%
Totale complessivo	**1.582.369**	**1.796.283**	**2.005.887**	27%	12%

Di seguito il dettaglio della voce “Altro”:

	A	B	C	C / A	C / B	C - A	C - B
Altri Oneri diversi di gestione	**Consuntivo 2016**	**preventivo 2017**	**Consuntivo 2017**	**%**	**%**	**DIFFERENZA**	**DIFFERENZA**
spese di rappresentanza	0	0	0			0	0
spese postali	12.048	499	72.033	498%	14339%	59.985	71.534
spese di pubblicità	34.800	26.659	23.799	-32%	-11%	-11.001	-2.860
arrotondamenti	0	0	0	-300%		0	0
accreditamento ECM	0		1.855			1.855	1.855
spese per valori bollati	34.071	23.304	18.818	-45%	-19%	-15.253	-4.486
spese per bolli Automezzi	232	285	214	-8%	-25%	-18	-71
spese per comitato etico	357.867	490.089	367.566	3%	-25%	9.699	-122.522
spese legali per contenziosi	43.724	172.679	159.174	264%	-8%	115.450	-13.504
spese legali per transazioni	0	0	16.963			16.963	16.963
spese diverse	45.831	35.307	194.077	323%	450%	148.246	158.770
spese per contributi associativi	0	2.667	2.000		-25%	2.000	-667
oneri per trasferte e rimborsi	111.983	53.476	59.784	-47%	12%	-52.199	6.308
spese progetti	94.359	141.081	196.482	108%	39%	102.123	55.400
						0	0
totale	**734.915**	**946.045**	**1.112.766**	51%	18%	377.852	166.721

AMMORTAMENTI

Nella voce ammortamenti sono inseriti i costi annuali delle immobilizzazioni acquisite negli anni precedenti e nell'anno in corso in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, come meglio definito dal principio contabile n. 16..

I costi per ammortamenti sono in decremento rispetto al consuntivo 2016. La situazione dettagliata della categoria ammortamenti è riportata nella seguente tabella:

AMMORTAMENTI	A	B	C	C / A	C / B	C - A	C - B
	Consuntivo 2016	preventivo 2017	Consuntivo 2017	%	%	DIFFERENZA	DIFFERENZA
Immobilizzazioni immateriali	**1.054.375**	**1.036.244**	**1.037.961**	-2%	0%	-16.414	1.717
Fabbricati	**28.727**	**29.129**	**29.209**	2%	0%	482	80
Immobilizzazioni materiali	**3.999.975**	**3.240.409**	**3.192.269**	-20%	-1%	-807.706	-48.140
a - Impianti e macchinari	1.165.997	*664.407*	1.092.678	-6%	64%	-73.319	428.271
b - Attrezzature sanitarie	2.485.551	*2.390.736*	1.904.875	-23%	-20%	-580.676	-485.860
c - Mobili e arredi	155.752	*127.422*	126.362	-19%	-1%	-29.390	-1.061
d - Automezzi	0	*0*	0			0	0
e - Altri beni materiali	192.675	*57.843*	68.353	-65%	18%	-124.322	10.510
Totale complessivo	**5.083.077**	**4.305.782**	**4.259.438**	-16%	-1%	-823.639	-46.343

SVALUTAZIONE CREDITI

Relativamente ai crediti non si è ravvisata l'esigenza di una loro svalutazione.

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Le rimanenze finali dell'anno 2017 risultano superiori quelle iniziali con una differenza di +€/Mgl 4.356 le rimanenze sanitarie e -€/Mgl 39 le rimanenze non sanitarie.

	2017	2016	Δ	Δ%
Rimanenze sanitarie iniziali	16.674.533	12.318.381	4.356.152	35,36
Rimanenze sanitarie finali	18.932.724	16.674.533	2.258.191	13,54

Δ	**-2.258.191**	**-4.356.152**	**2.097.961**	-48,16
Δ%	-11,93	-26,12	92,90	

	2017	**2016**	**Δ**	**Δ%**
Rimanenze non sanitarie iniziali	58.696	19.301	39.395	204,11
Rimanenze non sanitarie finali	18.943	58.696	-39.753	-67,73
Δ	**39.753**	**-39.395**	**79.148**	**-200,9**
Δ%	209,86	-67,12	-199,10	

L'incremento del valore delle giacenze sanitarie è riconducibile alla voce "RIMANENZE FINALI MEDICINALI FILE F - CON AIC- ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO" in specialmodo per i farmaci per la cura dell'epatite C.

La situazione dettagliata della categoria i è riportata nella seguente tabella:

	ANR	DIP BIOMEDICO	DIP CH SPECIALI	DIP CH URGENZA	DIP DIAGN LAB	DIP EMERGENZA	DIP MAT INFANT	DIP MED INTERNA	DIP ONCOL	DPT. PAT.EMERG.	DIP SCIEN RAD	DPT. SER. CENTRALI OSPEDALE	TOTALE REPARTI	FARMACIA	TOTALI 31_12_2017	TOTALI 31_12_2016
RIMANENZE FINALI MEDICINALI - CON AIC- ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO		97.810,53	30.722,34	56.789,00	138,74	198.377,46	22.636,44	5.145,15	125.634,88	41.214,39	2.466,12	25,30	580.960,35	1.100.900,32	1.681.860,67	955.691,81
RIMANENZE FINALI MEDICINALI FILE F - CON AIC- ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO		18.528,45	7.282,00	396		28.273,39	341,07	219,45	10.445,93	10.508,10			75.994,39	11.072.608,56	11.148.602,95	10.264.800,27
RIMANENZE FINALI MEDICINALI FILE T - CON AIC- ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO		315.986,91	197,74										316.184,65	1.886.445,74	2.202.630,39	1.145.248,34
RIMANENZE FINALI MEDICINALI SOLUZIONI FISIOLOGICHE - CON AIC- ECCETTO VACCINI, EMODERIVATI, OSSIGENO E MEZZI DI CONTRASTO		4.156,78	1.777,48	4.678,99	182,8	11.693,54	1.446,39	304,70	12.436,82	1.263,32	508,26	3,8	38.452,88	27.119,87	65.572,75	64.765,44
RIMANENZE FINALI OSSIGENO - CON AIC		7.784,20	227,24	70,05	8,79	398,89	795,35	90,9	1.614,51	1.727,04	2.941,48		15.658,45	9.554,45	25.212,90	23.857,77
RIMANENZE FINALI MEZZI DI CONTRASTO PER RADIOLOGIA		32.269,23	7,51	2.137,31		822,84	33,6		132	60,11	31.778,67		67.241,27	58.913,49	126.154,76	17.284,35
RIMANENZE FINALI EMODERIVATI CON AIC- AD ECCEZIONE DI PRODUZIONE REGIONALE		4.232,47	17.968,83	16.703,36		31.224,29	2.234,57		15.032,64	114,64			87.510,80	147.012,99	234.523,79	194.137,79
RIMANENZE FINALI MEDICINALI - SENZA AIC- ECCETTO OSSIGENO				6.600,00		15.628,14	13.200,00		2.640,00	7.040,00			45.108,14	29.563,60	74.671,74	35.893,03
RIMANENZE FINALI MEDICINALI - SENZA AIC- ECCETTO OSSIGENO		238,59	79,75	219,45		399,52	111,43		157,85	603,77	159,5		1.969,86	11.005,23	12.975,09	
RIMANENZE FINALI MEDICINALI - SENZA AIC- ECCETTO OSSIGENO						94,05							94,05		94,05	
RIMANENZE FINALI SANGUE ED EMOCOMPONENTI DA ALTRI SOGGETTI													0,00		0,00	295.585,12

RIMANENZE FINALI ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI		167,49		785,95	131,30	1.806,47				3.885,70	11.594,88	123,54	18.495,33	18.278,45	36.773,78	
RIMANENZE FINALI PRODOTTI DIETETICI													0,00		0,00	
RIMANENZE FINALI ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI													0,00		0,00	
RIMANENZE FINALI DISPOSITIVI DA SOMMINISTRAZIONE, PRELIEVO E RACCOLTA (A)	71.165,98	6.080,43	10.605,06	25.234,11	120,74	42.278,43	1.913,05	794,51	39.411,45	2.218,84	73.518,78		273.341,38	107.499,55	380.840,93	199.255,72
RIMANENZE FINALI PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI (B, G, N, Q, R, U)	254.789,44	9.057,52	9.563,58	19.394,94	64,17	80.219,59	4.180,88	116,15	17.227,10	1.349,87	9.272,88	4.731,49	409.967,61	22.936,41	432.904,02	373.588,81
RIMANENZE FINALI PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI GENERICI (H, M, T01, T02, T03)	68.608,61	11.716,72	42.548,79	51.700,44	1.811,34	57.394,96	9.836,67	2.347,24	35.022,96	2.932,21	32.352,97		316.272,91	83.874,59	400.147,50	648.556,57
RIMANENZE FINALI PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI GENERICI (H, M, T01, T02, T03)			24.152,19	172.160,15		2.839,82	7.488,78	48,88	21.519,25	923,73	1.246,35		230.379,15	55.006,29	285.385,44	
RIMANENZE FINALI DISPOSITIVI PER APPARATO CARDIOCIRCOLATORIO (C)	83.905,42	3.823,99	1.188,97	38.567,23		91.082,35	1.119,32		21.210,62	1.572,26	185.533,24		428.003,40	1.525,00	429.528,40	337.819,92
RIMANENZE FINALI DISINFETTANTI E PRODOTTI PER STERILIZZAZIONE E DISPOSITIVI VARI (D, S)	1.512,80	4.504,24	1.164,26	4.260,25						4,42			11.445,97		11.445,97	17.531,93
RIMANENZE FINALI MATERIALE PER DIALISI (F)	6.375,64					14.453,49		1.227,28					22.056,41		22.056,41	22.793,60
RIMANENZE FINALI STRUMENTARIO CHIRURGICO (K, L)	59.472,35		10.021,39	14.041,58		15.140,29	307,93		1.256,60				100.240,14		100.240,14	123.911,81
RIMANENZE FINALI MATERIALE RADIOGRAFICO (Z 13)	1.073,60	7.549,10	895,73			839,4	985,06		46,77		266,45	108,58	11.764,69		11.764,69	4.610,23
RIMANENZE FINALI SUPPORTI O AUSILI TECNICI PER PERSONE DISABILI (Y)	4.989,80		1.677,32			902,8			412,36				7.982,28		7.982,28	10.608,71
RIMANENZE FINALI DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI E PRODOTTI PER OSTEOSINTESI (P)													0,00		0,00	64.686,27
RIMANENZE FINALI DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI'DISPOSITIVI IMPIANTABILI-PER													0,00		0,00	169.180,34

ORTOPEDIA PER ATTIVITA SANITARIA O																
RIMANENZE FINALI DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI 'DISPOSITIVI IMPIANTABILI-CHIRURGICHE PER ATTIVITA SANITARIA ORDIN				2.877,38					7.384,95				10.262,33		10.262,33	181.545,87
RIMANENZE FINALI DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI 'DISPOSITIVI IMPIANTABILI-PER EMODINAMICA PER ATTIVITA SANITARIA O			7.809,60										7.809,60		7.809,60	3.144,96
RIMANENZE FINALI DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI'DISPOSITIVI IMPIANTABILI-PER UROLOGIA PER ATTIVITA SANITARIA ORD			5.790,51								72.722,00		78.512,51		78.512,51	81.545,18
RIMANENZE FINALI DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI 'DISPOSITIVI IMPIANTABILI-CHIRURGICHE PER ATTIVITA SANITARIA ORDIN						53.576,32							53.576,32		53.576,32	
RIMANENZE FINALI DISPOSITIVI PROTESICI IMPIANTABILI 'DISPOSITIVI IMPIANTABILI-CHIRURGICHE PER ATTIVITA SANITARIA ORDIN			73.945,86										73.945,86		73.945,86	29.966,40
RIMANENZE FINALI DISPOSITIVI VARI (V)	11.710,03	426,11	1.976,18	6.730,25	17,08	9.686,22	302,72		3.052,89	887,88	2.563,27		37.352,63	876,11	38.228,74	11.974,17
RIMANENZE FINALI DISINFETTANTI E PRODOTTI PER STERILIZZAZIONE E DISPOSITIVI VARI (D, S)	39.915,37	2.010,56	2.898,96	7.954,93		16.127,57			4.992,00		20.879,25		94.778,64		94.778,64	
RIMANENZE FINALI DISPOSITIVI IMPIANTABILI ATTIVI (J)			16.071,12										16.071,12		16.071,12	319.933,97
RIMANENZE FINALI DISPOSITIVI IMPIANTABILI ATTIVI (J)													0,00		0,00	
RIMANENZE FINALI PRODOTTI DIETETICI		1.447,66	87,52	75,77		4.577,53	877,51	23,1	73,39				7.162,48	1.746,91	8.909,39	6.041,70
RIMANENZE FINALI DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO (IVD) (W2, W3)				17.958,02	5.918,03		2.317,03		1.923,17			1.205,59	29.321,84		29.321,84	17.734,83

RIMANENZE FINALI ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI						24.629,45							24.629,45		24.629,45	
RIMANENZE FINALI REAGENTI DIAGNOSTICI (W1)	62,17	10.174,45	3.638,92	3.546,82	481.313,19	69.597,69	1.640,72	209,16	24.313,85	533,01	7.342,31	13.400,23	615.772,52	15.773,88	631.546,40	713.537,54
RIMANENZE FINALI ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	55.361,86	4.696,05	1.894,55	16.743,26	2.360,70		1.984,93	537,41	5.289,52	7.215,55	11.798,64	4.404,84	112.287,31	61.475,58	173.762,89	339.300,24
	658.943,07	**542.661,48**	**274.193,40**	**469.625,24**	**492.066,88**	**772.064,50**	**73.753,45**	**11.063,93**	**351.231,51**	**84.054,84**	**466.945,05**	**24.003,37**	**4.220.606,72**	**14.712.117,02**	**18.932.723,74**	**16.674.532,69**

		Rimanenze di periodo (01/01-31/12)						
Descrizione	**INIZIALI AL 01/01/2017**	**INIZIALI**	**FINALI**	**VARIAZIONE**	***di cui presso magazzini centrali***		***di cui presso reparti***	
					INIZIALI	**FINALI**	**INIZIALI**	**FINALI**
		(A)	**(B)**	**(A)-(B)**	**(C)**	**(D)**	**(E)**	**(F)**
Rimanenze Medicinali - con AIC- eccetto vaccini, emoderivati, ossigeno e mezzi di contrasto	12.430.506	12.430.506	15.098.667	- 2.668.161	11.847.780	14.087.075	582.726	1.011.592
Rimanenze Mezzi di contrasto per radiologia	17.284	17.284	126.155	- 108.871	4.656	58.914	12.628	67.241
Rimanenze Ossigeno - con AIC	23.858	23.858	25.213	- 1.355	14.755	9.555	9.103	15.658
Rimanenze Emoderivati con AIC- ad eccezione di produzione regionale	194.138	194.138	234.524	- 40.386	72.193	147.013	121.945	87.511
Rimanenze Ossigeno - senza AIC	0	0		-				
Rimanenze Medicinali - senza AIC- eccetto ossigeno	35.893	35.893	87.741	- 51.848	10.974	40.569	24.919	47.172
Rimanenze Emoderivati di produzione regionale	0	0		-				
Rimanenze Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0		-				
Rimanenze Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità etrra Regione	0	0		-				
Rimanenze Sangue ed emocomponenti da altri soggetti	295.585	295.585	-	295.585			295.585	
Rimanenze Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0		-				
AREA FARMACO (A)	**12.997.264**	**12.997.264**	**15.572.300**	**- 2.575.036**	**11.950.358**	**14.343.126**	**1.046.906**	**1.229.174**
	0							
Rimanenze Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta (A)	199.256	199.256	380.841	- 181.585	94.746	107.500	104.510	273.341
Rimanenze Presidi medico-chirurgici specialistici (B, G, N, Q, R, U)	373.589	373.589	432.904	- 59.315	45.026	22.937	328.563	409.967
Rimanenze Presidi medico-chirurgici generici (H, M, T01, T02, T03)	648.557	648.557	685.533	- 36.976	166.973	138.881	481.584	546.652
Rimanenze Dispositivi per apparato cardiocircolatorio (C)	337.820	337.820	429.528	- 91.708		1.525	337.820	428.003

Rimanenze Disinfettanti e prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari (D, S)	17.532	17.532	11.446	6.086		-	17.532	11.446
Rimanenze Materiale per dialisi (F)	22.794	22.793	22.056	737		-	22.793	22.056
Rimanenze Strumentario chirurgico (K, L)	123.912	123.912	100.240	23.672		-	123.912	100.240
Rimanenze Materiale radiografico (Z 13)	4.610	4.610	11.765	- 7.155		-	4.610	11.765
Rimanenze Supporti o ausili tecnici per persone disabili (Y)	10.609	10.609	7.982	2.627			10.609	7.982
Rimanenze Ausili per incontinenza (T04)	0	0	-	-				
Rimanenze Dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi (P)	530.069	530.069	224.107	305.962	6.039		524.030	224.107
Rimanenze Dispositivi vari (V)	11.974	11.974	38.229	- 26.255	192	876	11.782	37.353
Rimanenze Dispositivi impiantabili attivi (J)	319.934	319.934	110.850	209.084			319.934	110.850
Rimanenze Reagenti Diagnostici (W1)	713.537	713.537	631.547	81.990	20.674	15.773	692.863	615.774
Rimanenze Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (W2, W3)	17.735	17.735	29.322	- 11.587			17.735	29.322
AREA DISPOSITIVI MEDICI (B)	**3.331.927**	**3.331.927**	**3.116.350**	**215.577**	**333.650**	**287.492**	**2.998.277**	**2.828.858**
Rimanenze Prodotti dietetici	6.041	6.041	8.909	- 2.868	1.022	1.747	5.019	7.162
Rimanenze Prodotti chimici				-				
Rimanenze Farmaci per uso veterinario				-				
Rimanenze Altri materiali e prodotti per uso veterinario				-				
Rimanenze Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				-				
Rimanenze Altri beni e prodotti sanitari	339.300	339.300	235.166	104.134	48.964	79.754	290.336	155.412
ALTRI BENI SANITARI (C)	**345.341**	**345.341**	**244.075**	**101.266**	**49.986**	**81.501**	**295.355**	**162.574**
AREA SANITARIA (A+B+C)	**16.674.532**	**16.674.532**	**18.932.725**	**- 2.258.193**	**12.333.994**	**14.712.119**	**4.340.538**	**4.220.606**
Rimanenze Prodotti alimentari	1.939	1.939		1.939			1.939	

Rimanenze Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	6.097	6.097	2004	4.093			6.097	2004
Rimanenze Combustibili carburanti e lubrificanti	0	0		-				
Rimanenze Supporti informatici e cancelleria	40.522	40.522	11634	28.888			40.522	11634
Rimanenze Materiale per la manutenzione	9.894	9.894		9.894			9.894	
Rimanenze Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				-				
Rimanenze Altri beni e prodotti non sanitari	244	244	5304	- 5.060			244	5304
AREA NON SANITARIA	**58.696**	**58.696**	**18.942**	**39.754**	**-**	**-**	**58.696**	**18.942**
AREA SANITARIA+AREA NON SANITARIA	**16.733.228**	**16.733.229**	**18.951.667**	**- 2.218.438**	**12.333.994**	**14.712.119**	**4.399.235**	**4.239.548**

ACCANTONAMENTI

La categoria presenta accoglie le quote di costi accantonate per eventuali rischi e oneri, la cui contropartita è costituita dai fondi per rischi e oneri, oltre quote di assegnazione vincolate. Sino all'esercizio 2016 la procedura seguita per la valorizzazione dell'accantonamento per cause civili è consistita nella applicazione di un'aliquota fissa del 25% al valore del petitum richiesto all'atto della notifica del contenzioso. A partire dall'esercizio 2017, si è provveduto alla valutazione degli accantonamenti sulla base del grado di soccombenza (certo, probabile, incerto) al quale sono state collegate specifiche aliquote che hanno permesso cosi di diversificare le fattispecie e la valorizzazione degli accantonamenti a copertura. La voce "Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)" riepiloga l'accantonamento effettuato su disposizione regionale .
Inoltre, nella categoria sono stati riepilogati gli accantomenti per rinnovo contrattuale ormai di prossima definizione ed utilizzo

	A	B	C	C / A	C / B	C - A	C - B
ACCANTONAMENTI	Consuntivo 2016	Preventivo 2017	Consuntivo 2017	%	%	DIFFERENZA	DIFFERENZA
Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	719.000	719.000	719.000	0%	0%	0	0
Accantonamenti per cause civili	3.287.362	3.288.347,56	2.221.351	-32%	-32%	-1.066.011	-1.066.997
contenzioso personale dipendente	17.421	0,00	17.421	0%		0	17.421
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	245000	0,00	670.259,40	174%		425.259	670.259
ACCANTONAMENTO PER SVALUTAZIONE CREDITI	0					0	0
Accantonamenti per contributi da regione vincolati						0	0
Altri accantonamenti			49.805,14			49.805	49.805
Totale complessivo	**4.268.783**	**4.007.348**	**3.677.836**	-14%	-8%	-590.947	-329.511

Nel dettaglio si rappresenta la situazione del FONDO RISCHI PER CAUSE CIVILI E ONERI PROCESSUALI al 31/12/2017

	TOTALE ACCANTONAMENTO 2016	ACCANTONAMENTO 2017	UTILIZZO 2017	ELIMINAZIONE 2017	TOTALE FONDO ACCANTONAMENTO 2017	Δ
TOTALE FONDO ACCANTONAMENTO ESERCIZIO AL 31/12/2016	**10.829.241,93**	**2.221.350,70**	**1.535.340,42**	**535.168,38**	**10.980.083,83**	**150.841,90**
TOTALE FONDO AUTOASSICURAZIONE AL 31/12/2016	**2.497.195,02**	**719.000,00**		**0**	**3.216.195,02**	**719.000,00**
ACCANTONAMENTO A FONDO CONTENZIOSO 2016	2.221.350,70					
ACCANTONAMENTO A FONDO AUTOAZZICURAZIONE 2016	719.000,00					
ELIMINAZIONE FONDO CONTENZIOSO	535.168,38					
UTILIZZO FONDO CONTENZIOSO	1.535.340,42					
UTILIZZO FONDO AUTOASSICURAZIONE						
ELIMINAZIONE FONDO AUTOSSICURAZIONE						
TOTALE FONDO ACCANTONAMENTO ESERCIZIO AL 31/12/2016	10.980.083,83	2.221.350,70	1.535.340,42	535.168,38	10.980.083,83	**0,00**
TOTALE FONDO AUTOASSICURAZIONE ESERCIZIO AL 31/12/2016	3.216.195,02	719.000,00	0,00	0,00	3.216.195,02	**0,00**

11.7 ALTRI COSTI

Per quanto riguarda gli altri costi che non riguardano l'ordinaria gestione economica dell'Azienda, si evidenzia un decremento rispetto a quelli dell'anno 2016 (-€ 2.449.720) in specialmodo per gli oneri straordinari. Di seguito il quadro riepilogativo riportato nella seguente tabella:

ALTRI COSTI	A Consuntivo 2016	B Preventivo 2017	C Consuntivo 2017	C - A %	C - B %	C-B Differenza	C-A Differenza
Oneri finanziari	2.148.091	1.529.433	2.781.201	29%	82%	1.251.768	633.110
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0					0	0
Oneri straordinari	3.570.679	2.629.170	632.821	-82%	-76%	-1.996.349	-2.937.858
Imposte e tasse	6.793.614	6.335.650,17	6.648.641	-2%	5%	312.991	-144.973
Totale complessivo	12.512.384	10.494.253	10.062.664	-20%	-4%	-431.590	-2.449.720

Di seguito il dettaglio degli oneri straordinari è rappresentato nella seguente tabella:

		Valore CE al 31/12/16	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
EA0260	**Oneri straordinari**	**3.570.678**	**632.821**	**-2.937.857**	**-82%**
EA0270	**Minusvalenze**	243	**1.237,38**	**994,38**	**409%**
EA0280	**Altri oneri straordinari**	**3.570.435**	**631.584**	**-2.938.851**	**-82%**
EA0290	**Oneri tributari da esercizi precedenti**	991.703	57.038	**-934.665**	**-94%**
EA0300	**Oneri da cause civili ed oneri processuali**	578.141	195.732	**-382.409**	**-66%**
EA0310	**Sopravvenienze passive**	**1.998.213**	**370.973**	**-1.627.240**	**-81%**
EA0330	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/ASL-AO-IRCCS-POLICLINCI - MOBILITA' INTRAREGIONALE			0	
EA0340	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/ASL-AO-IRCCS-POLICLINICI DELLA REGIONE			0	
EA0360	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI - MOBILITA' EXTRAREGIONALE			0	
EA0380	SOPRAVVENIENZE PASSIVE PER ARRETRI CONTRATTUALI PERSONALE DIRIGENZA MEDICA			0	
EA0380	SOPRAVVENIENZE PASSIVE PER SPETTANZE AL PERSONALE DIRIGENZA MEDICA	111.226	118.907	7.681	**7%**
EA0380	SOPRAVVENIENZE PASSIVE PER SPETTANZE AL PERSONALE DIRIGENZA MEDICA UNIVERSITA'	173.379	118.004	-55.375	**-32%**
EA0390	SOPRAVVENIENZE PASSIVE PER ARRETRI CONTRATTUALI PERSONALE ALTRA DIRIGENZA			0	
EA0390	SOPRAVVENIENZE PASSIVE PER SPETTANZE AL PERSONALE ALTRA DIRIGENZA	74.940	2.480,87	-72.459	**-97%**
EA0390	SOPRAVVENIENZE PASSIVE PER SPETTANZE AL PERSONALE ALTRA DIRIGENZA UNIVERSITA'	58.381	9.274,92	-49106,08	**-84%**
EA0400	SOPRAVVENIENZE PASSIVE PER ARRETRI CONTRATTUALI PERSONALE COMPARTO			0	
EA0400	SOPRAVVENIENZE PASSIVE PER SPETTANZE AL PERSONALE COMPARTO	17.285	27.918	10.633	**62%**

EA0400	SOPRAVVENIEZE PASSIVE PER SPETTANZE AL PERSONALE COMPARTO UNIVERSITA'	8.977	43.326	34.349	**383%**
EA0430	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE A PRESTAZ.SANITARIE DA OPERATORI ACCREDITATI			0	
EA0440	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	867.253	29.699	-837.554	**-97%**
EA0440	SOPRAVVENIENZE PASSIVE PER FATTURE PROFESSIONISTI			0	
EA0450	SOPRAVVENIENZE PASSIVE PER RIMBORSO PRESTAZIONI SANITARIE			0	
EA0450	ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE	686.771	21.363	-665.408	**-97%**
EA0450	SOPRAVV.PASSIVE X RISARCIMENTO DANNI			0	
EA0450	SOPRAVVENIENZE PASSIVE CONTRIBUTI REGIONE			0	
EA0450	Altre Sopravvenienze Passive da applicaz. D.Lgs 118/11			0	
EA0460	**Insussistenze passive**	**979**	**7.344**	**6.365**	**650%**
EA0470	INSUSSISTENZE PASSIVE V/ASL-AO-IRCCS-POLICLINICI DELLA REGIONE		32	32	
EA0490	INSUSSISTENZE PASSIVE V/TERZI -MOBILITA' EXTRAREGIONALE			0	
EA0500	INSUSSISTENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE			0	
EA0530	INSUSSISTENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE A PRESTAZ.SANITARIE DA OPERATORI ACCREDITATI	380		-380	**-100%**
EA0540	INSUSSISTENZE PASSIVE V/TERSI RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	599	5.224,18	4.625	**772%**
EA0550	INSUSSISTENZE PASSIVE DA CONTRIBUTI DA UNIVERSITA			0	
EA0550	INSUSSISTENZE PASSIVE DA FATTURAZIONE ATTIVA			0	
EA0550	ALTRE INSUSSISTENZE PASSIVE		2.088,00	2.088	
EA0560	**Altri oneri straordinari**	**1.399**	**497**	**-902**	**-64%**
EA0560	ALTRI ONERI STRAORDINARI	1.399	497,05	-901,95	**-64%**
EA0560	SANZIONI TRIBUTARIE			0	
EA0560	MULTE E AMMENDE			0	

I costi per imposte e tasse sono in leggera flessione (-2%) dovuto sostanzialmente ai pensionamenti del personale.

	Valore CE al 31/12/16	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	%
IMPOSTE E TASSE	**6.793.614**	**6.648.641**	**-144.973**	**-2%**
IRAP	**6.793.614**	**6.648.641**	**-144.973**	**-2%**
IRAP PERSONALE DIPENDENTE	2.484.765	2.330.763	-154.002	**-6%**
IRAP PERSONALE DIPENDENTE T.D.	1.162.948	1.170.998	8.050	**1%**
IRAP PERSONALE DIPENDENTE ALTRO	396.207	410.908	14.701	**4%**
IRAP PERSONALE DIPENDENTE UNIVERSITARIO	2.455.096	2.412.246	-42.850	**-2%**
IRAP PER COMPENSI S.U.E.S. 118	41.194	45.504	4.310	**10%**
IRAP CO.CO.CO.	114.192	130.551	16.359	**14%**
IRAP LAVORATORI OCCASIONALI			0	
IRAP ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE	139.212	147.672	8.460	**6%**

L'Azienda ha raggiunto l'obiettivo fondamentale dell'equilibrio economico tra ricavi e costi per l'anno 2017, riportando un utile di €. **539.914,40.**

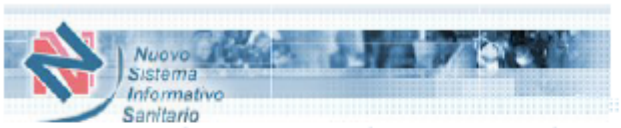
	Valore CE al 31/12/16	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	%
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	1.120.165	539.914	-580.251	-52%

Il Responsabile Ufficio Bilancio
Dr. Claudio Foresta

Il Dirigente
Area Risorse Economiche
Dr. Luigi Guadagnino

Il Direttore
Area Risorse Economiche
Dr. Massimo Salvatore Accolla

Il Commissario
Dr. Fabrizio De Nicola



Flussi Economici

HelpDesk

Interrogazioni - 2017 | Gestione in Linea - 2017 | Quadratura - 2017 | Acquisizione da File - 2017 | Interrogazione Errori - 2017

Ente: 190 928 SICILIA - AZ.OSP.UNIV.P.GIACCONE

Interrogazioni

- Conto Economico
- Stato Patrimoniale
- Costi Presidi
- Livelli Assistenza
  - Modello LA
  - All. 1-Oneri gestione
  - All. 2-Mob. intraregionale
  - All. 3-Mob. interregionale
  - All. 4-Detenuti
  - All. 5-Prest. extra LEA
  - All. 6-Stranieri irregolari
- Allegato CE

Home > Interrogazioni > Livelli Assistenza > Modello LA

Modello di rilevazione dei costi dei livelli di assistenza delle aziende unità sanitarie locali e delle aziende ospedaliere

ATTENZIONE: Il modello LA è quadrato.

Codice Regione	Codice ASL	Consuntivo anno
190	928	2017

(in migliaia di Euro)

Codice	Livelli di assistenza	Macrovoci economiche				
		Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi		
		Sanitari	Non sanitari	Prestaz. sanitarie	Servizi sanitari per erogaz. di prestaz.	Servizi non sanitari
10100	Igiene e sanita` pubblica	0	0	0	0	0
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	0	0	0	0	0
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	0	0	0	0	0
10400	Sanita` pubblica veterinaria	0	0	0	0	0
10500	Attivita` di prevenzione rivolte alle persone	0	0	0	0	0
10600	Servizio medico legale	0	0	0	0	0
19999	TOTALE ASSISTENZA SANITARIA COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO	0	0	0	0	0
20100	Guardia medica	0	0	0	0	0
20201	Medicina generale - Medicina generica	0	0	0	0	0
20202	Medicina generale - Pediatria di libera scelta	0	0	0	0	0
20300	Emergenza sanitaria territoriale	0	0	0	0	0
20401	Ass. farmaceutica - Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	0	0	0	0	0
20402	Ass. farmaceutica - Altre forme di erogazione dell`assistenza farmaceutica	66438	0	0	0	0
20500	Assistenza integrativa	0	0	0	0	0
20601	Assistenza specialistica - Attivita` clinica	778	34	176	1432	1749
20602	Assistenza specialistica - Attivita` di laboratorio	180	8	41	335	402
20603	Assistenza specialistica - Attivita` di diagnostica strumentale e per immagini	294	13	67	546	656
20700	Assistenza protesica	0	0	0	0	0
20801	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza programmata a domicilio (ADI)	0	0	0	0	0
20802	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)	0	0	0	0	0

20803	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza psichiatrica	0	0	0	0	0
20804	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0	0
20805	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0	0
20806	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza agli anziani	0	0	0	0	0
20807	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0	0
20808	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0	0
20901	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza psichiatrica	0	0	0	0	0
20902	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0	0
20903	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0	0
20904	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza agli anziani	0	0	0	0	0
20905	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0	0
20906	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0	0
21001	Ass. territoriale residenziale - Assistenza psichiatrica	0	0	0	0	0
21002	Ass. territoriale residenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0	0
21003	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0	0
21004	Ass. territoriale residenziale - Assistenza agli anziani	0	0	0	0	0
21005	Ass. territoriale residenziale - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0	0
21006	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0	0
21100	Assistenza idrotermale	0	0	0	0	0
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	67690	55	284	2313	2807
30100	Attivita` di pronto soccorso	912	39	208	1694	2035
30201	Ass. ospedaliera per acuti in Day Hospital e Day Surgery	495	21	113	920	1106
30202	Ass. ospedaliera per acuti in degenza ordinaria	7804	336	1777	14497	17423
30300	Interventi ospedalieri a domicilio	0	0	0	0	0
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	18	1	4	34	41
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	7	0	2	14	16
30600	Emocomponenti e servizii trasfusionali	0	0	0	0	0
30700	Trapianto organi e tessuti	0	0	0	0	0
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	9236	397	2104	17159	20621
49999	Totale	76926	452	2388	19472	23428

		Macrovoci economiche			
Codice	**Livelli di assistenza**	**Pers. ruolo san.**	**Pers. ruolo prof.**	**Pers. ruolo tec.**	**Pers. ruolo ammin.**
10100	Igiene e sanita` pubblica	0	0	0	0
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	0	0	0	0
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	0	0	0	0
10400	Sanita` pubblica veterinaria	0	0	0	0
10500	Attivita` di prevenzione rivolte alle persone	0	0	0	0
10600	Servizio medico legale	0	0	0	0
19999	TOTALE ASSISTENZA SANITARIA COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO	0	0	0	0
20100	Guardia medica	0	0	0	0
20201	Medicina generale - Medicina generica	0	0	0	0
20202	Medicina generale - Pediatria di libera scelta	0	0	0	0
20300	Emergenza sanitaria territoriale	0	0	0	0
20401		0	0	0	0

	Ass. farmaceutica - Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate				
20402	Ass. farmaceutica - Altre forme di erogazione dell`assistenza farmaceutica	0	0	0	0
20500	Assistenza integrativa	0	0	0	0
20601	Assistenza specialistica - Attivita` clinica	6119	5	1371	478
20602	Assistenza specialistica - Attivita` di laboratorio	1418	1	318	111
20603	Assistenza specialistica - Attivita` di diagnostica strumentale e per immagini	2312	2	518	181
20700	Assistenza protesica	0	0	0	0
20801	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza programmata a domicilio (ADI)	0	0	0	0
20802	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)	0	0	0	0
20803	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza psichiatrica	0	0	0	0
20804	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0
20805	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0
20806	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza agli anziani	0	0	0	0
20807	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0
20808	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0
20901	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza psichiatrica	0	0	0	0
20902	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0
20903	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0
20904	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza agli anziani	0	0	0	0
20905	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0
20906	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0
21001	Ass. territoriale residenziale - Assistenza psichiatrica	0	0	0	0
21002	Ass. territoriale residenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0
21003	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0
21004	Ass. territoriale residenziale - Assistenza agli anziani	0	0	0	0
21005	Ass. territoriale residenziale - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0
21006	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0
21100	Assistenza idrotermale	0	0	0	0
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	9849	8	2207	770
30100	Attivita` di pronto soccorso	7173	6	1608	561
30201	Ass. ospedaliera per acuti in Day Hospital e Day Surgery	3897	3	874	305
30202	Ass. ospedaliera per acuti in degenza ordinaria	61395	52	13764	4801
30300	Interventi ospedalieri a domicilio	0	0	0	0
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	145	0	33	11
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	58	0	13	5
30600	Emocomponenti e servizii trasfusionali	0	0	0	0
30700	Trapianto organi e tessuti	0	0	0	0
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	72668	61	16292	5683
49999	Totale	82517	69	18499	6453

Codice	Livelli di assistenza	Macrovoci economiche			
		Ammortamenti	Soprav. / Insuss.	Altri costi	Totale
10100	Igiene e sanita` pubblica	0	0	0	0
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	0	0	0	0
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	0	0	0	0
10400	Sanita` pubblica veterinaria	0	0	0	0
10500	Attivita` di prevenzione rivolte alle persone	0	0	0	0
10600	Servizio medico legale	0	0	0	0
19999	TOTALE ASSISTENZA SANITARIA COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO	0	0	0	0

20100	Guardia medica	0	0	0	0
20201	Medicina generale - Medicina generica	0	0	0	0
20202	Medicina generale - Pediatria di libera scelta	0	0	0	0
20300	Emergenza sanitaria territoriale	0	0	0	0
20401	Ass. farmaceutica - Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	0	0	0	0
20402	Ass. farmaceutica - Altre forme di erogazione dell`assistenza farmaceutica	0	0	0	66438
20500	Assistenza integrativa	0	0	0	0
20601	Assistenza specialistica - Attivita` clinica	317	22	599	13080
20602	Assistenza specialistica - Attivita` di laboratorio	73	5	139	3031
20603	Assistenza specialistica - Attivita` di diagnostica strumentale e per immagini	119	9	226	4943
20700	Assistenza protesica	0	0	0	0
20801	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza programmata a domicilio (ADI)	0	0	0	0
20802	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)	0	0	0	0
20803	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza psichiatrica	0	0	0	0
20804	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0
20805	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0
20806	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza agli anziani	0	0	0	0
20807	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0
20808	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0
20901	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza psichiatrica	0	0	0	0
20902	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0
20903	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0
20904	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza agli anziani	0	0	0	0
20905	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0
20906	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0
21001	Ass. territoriale residenziale - Assistenza psichiatrica	0	0	0	0
21002	Ass. territoriale residenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0
21003	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0
21004	Ass. territoriale residenziale - Assistenza agli anziani	0	0	0	0
21005	Ass. territoriale residenziale - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0
21006	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0
21100	Assistenza idrotermale	0	0	0	0
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	509	36	964	87492
30100	Attivita` di pronto soccorso	370	27	702	15335
30201	Ass. ospedaliera per acuti in Day Hospital e Day Surgery	201	15	382	8332
30202	Ass. ospedaliera per acuti in degenza ordinaria	3169	232	6010	131260
30300	Interventi ospedalieri a domicilio	0	0	0	0
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	7	1	14	309
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	3	0	6	124
30600	Emocomponenti e servizii trasfusionali	0	0	0	0
30700	Trapianto organi e tessuti	0	0	0	0
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	3750	275	7114	155360
49999	Totale	4259	311	8078	242852