



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA
Sede legale: Via del Vespro n.129 - 90127 Palermo
CF e P.IVA: 05841790826

Deliberazione n. 393 del 31-03-2023

OGGETTO: BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PROVVISORIO ANNO 2023.

Area Economico Finanziaria e Patrimoniale Proposta n. 16 del 31.03.2023 La presente deliberazione è composta da n. pagine compreso l'allegato, il frontespizio e il foglio contenente gli estremi della pubblicazione e delle esecutività. Il Responsabile dell' Ufficio Gestione Bilancio Dr. Claudio Foresta Il Dirigente Area Risorse Economiche Il Responsabile dell'Area Dr. Luigi Guadagnino	Area Economico Finanziaria e Patrimoniale Autorizzazione spesa n. Del Conto Economico _____ NULLA OSTA in quanto conforme alle norme di contabilità Il Responsabile dell'Area Economico Finanziaria e Patrimoniale Dr. Luigi Guadagnino
---	--

Ai sensi della Legge 15/68 e della Legge 241/90, recepita in Sicilia con la L.R. 10/91, il sottoscritto attesta la regolarità della procedura seguita e la legalità del presente atto, nonché l'esistenza della documentazione citata e la sua rispondenza ai contenuti esposti.

IL RESPONSABILE dell'AREA PROPONENTE: Dr. Luigi Guadagnino

Il Commissario Straordinario
Dr. Salvatore Iacolino

Nominato con Decreto del Presidente della Regione Siciliana n. 47 del 07/12/2022
Con l'intervento, per il parere prescritto dall'art. 3 del D. L.vo n. 502/92, così come modificato dal D.L.vo n.517/93 e dal D. L.vo 229/99
del Direttore Sanitario Dr. Gaetano Cimò

Svolge le funzioni di segretario verbalizzante



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA
Sede legale: Via del Vespro n.129 - 90127 Palermo
CF e P.IVA: 05841790826

Deliberazione n. 393 del 31-03-2023

**Il Commissario Straordinario
Dr. Salvatore Iacolino**

- VISTO** l'art.25 del D.Lgs n. 118/2011 che stabilisce che il bilancio preventivo economico annuale delle Aziende sanitarie e della GSA, predisposto in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della Regione, include un Conto economico preventivo e un Piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dall'articolo 26. Al conto economico preventivo è allegato lo schema CE di cui al Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 e s.m.i. Il bilancio è inoltre corredato da una Nota illustrativa, dal Piano degli investimenti e da una Relazione del Direttore Generale;
- VISTO** il DM del Ministero della Salute del 24/05/2019 di adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica CE (Conto economico), SP (Stato Patrimoniale), dei Livelli essenziali di Assistenza e CP (Conto del Presidio) degli Enti del Servizio Sanitario Nazionale;
- VISTA** la delibera del D. G. n. 1264 del 19/12/2019 con la quale è stato adottato il nuovo piano dei conti dell'Azienda Ospedaliera Universitaria di Palermo "Paolo Giaccone";
- VITA** la nota prot. n. 7706 del 01/02/2023 con la quale l'Assessorato della Salute – Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica, ha diramato le Direttive sui criteri generali di formulazione del Bilancio Preventivo Economico Annuale per l'anno 2023;
- RITENUTO** indispensabile adottare il Bilancio Preventivo Economico 2023, quale strumento per il monitoraggio e guida economico finanziaria;
- VISTE** la nota prot. 58823 – Area Economico Finanziaria con la quale, per le finalità e nel rispetto dei criteri generali previsti dall'art. 25 del D.Lgs. 118/2011, che dispone la predisposizione di un bilancio economico previsionale annuale in coerenza con la programmazione sanitaria, si è chiesto alle UU.OO. e centri di spesa aziendali di elaborare e trasmettere alla Direzione dell'Area Economico Finanziaria e Patrimoniale, la valorizzazione dei ricavi e costi, per le specifiche categorie di spesa di competenza, previsti per l'esercizio 2023.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA
Sede legale: Via del Vespro n.129 - 90127 Palermo
CF e P.IVA: 05841790826

VISTE le note di riscontro alla nota prot. 58823/2022 con le quali i D.A.I. e il Dipartimento Amministrativo hanno quantificato e qualificato le stime dei ricavi da prestazioni sanitarie e i costi per l'erogazione delle stesse in termini di risorse umane e materiali necessarie per l'esercizio 2023.

CONSIDERATE le Direttive sui criteri generali di formulazione del Bilancio Preventivo Economico Annuale per l'anno 2023 di cui alla nota prot. n. 7706 del 01/02/2023 Assessorato della Salute – Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica, che prevedono in particolare che *le previsioni economiche per l'anno 2023 di tutti gli Enti del SSR dovranno necessariamente rispettare il vincolo dell'equilibrio economico, funzionale a garantire la sostenibilità del SSR. A tal fine le previsioni economiche aziendali dovranno conseguire un risultato di gestione (pre-iscrizione del fondo di sostegno) in miglioramento di almeno il 25% rispetto al risultato esposto nei CE "stima a finire 2022", attraverso un' oculata gestione dei fattori produttivi e il contenimento dei costi. Per le Aziende ospedaliere, il miglioramento del risultato come sopra indicato potrà essere raggiunto mediante un incremento della produzione entro il limite massimo del 5%.*

VISTI il Conto Economico preventivo redatto secondo lo schema di cui all'art.26 del D.Lgs.118/2011 (Allegato "A") e la Relazione del Direttore Generale di commento degli elementi gestionali in base ai quali si è determinata la stima dei dati per l'anno 2023, che, elaborati in uniformità a quanto stabilito dall'art.25 del D.Lgs n. 118/2011, sulla base delle informazioni richieste agli uffici aziendali e dei limiti e vincoli imposti dalla suddetta direttiva regionale, predisposti dall'Area Risorse Economiche - Ufficio Bilancio –, evidenziano un risultato che rispetta il vincolo dell'equilibrio economico attraverso il previsto e necessario fondo di sostegno regionale nei limiti previsti dalla direttiva regionale ;

DELIBERA

Per le ragioni esposte in premessa e che si intendono qui integralmente riassunte:

- 1. DI APPROVARE** il Bilancio Previsionale Economico Provvisorio Anno 2023, che, composto dai seguenti schemi contabili:
 - Conto Economico preventivo secondo lo schema di cui all'art.26 del D.Lgs.118/2011 (Allegato "1"),
 - Relazione del Direttore Generale di commento degli elementi gestionali in base ai quali si è determinata la stima del dato per l'anno 2023 (Allegato "2"),



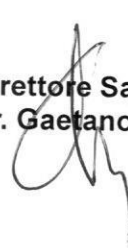
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA
Sede legale: Via del Vespro n.129 - 90127 Palermo
CF e P.IVA: 05841790826

evidenziano un risultato che rispetta il vincolo dell'equilibrio economico attraverso il previsto e necessario fondo di sostegno regionale, come descritto nella relazione accompagnatoria.

2. DI TRASMETTERE copia del presente atto al Collegio Sindacale.

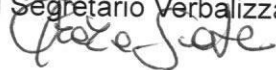


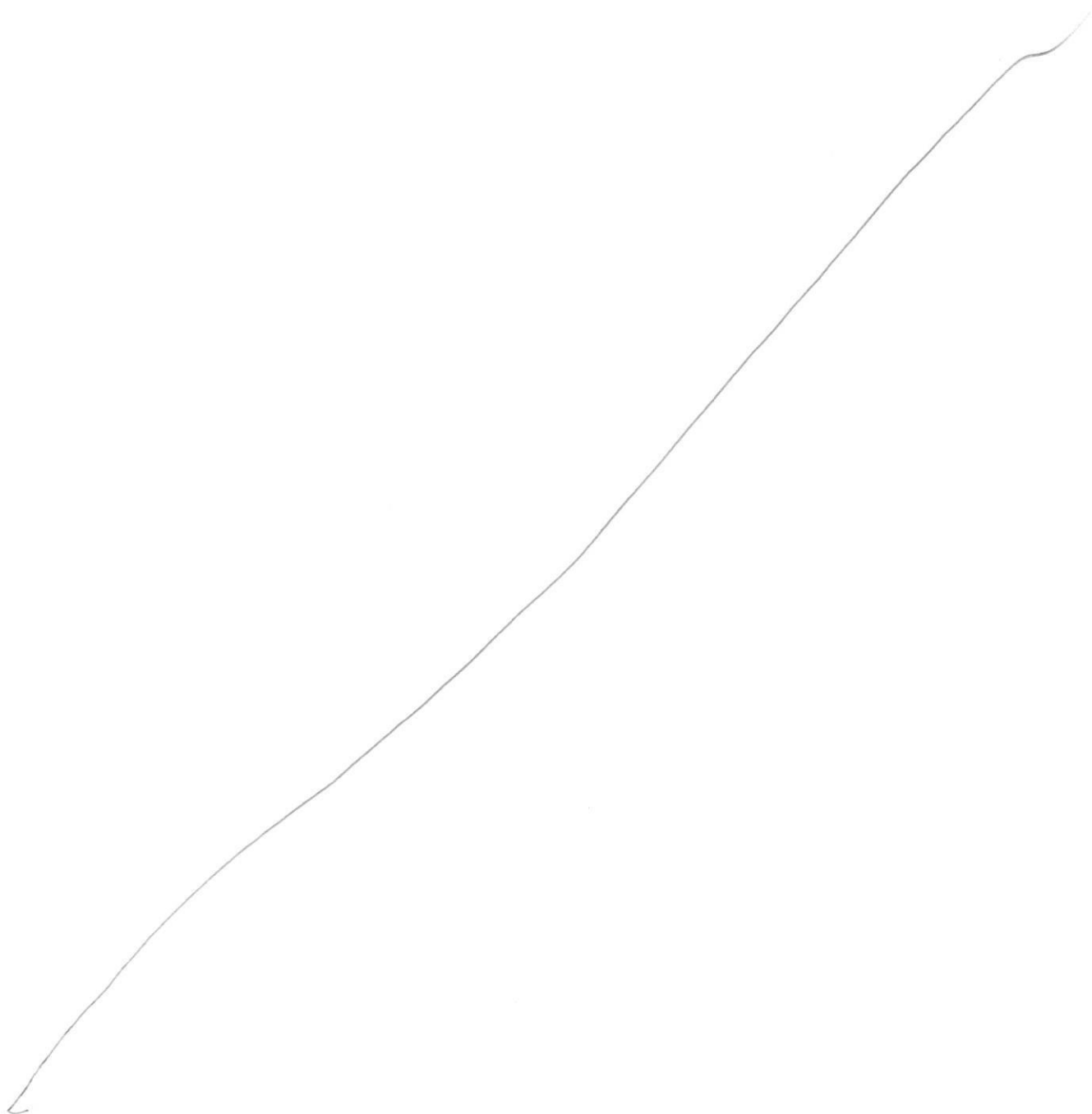
**Il Commissario Straordinario
Dr. Salvatore Iacolino**



**Il Direttore Sanitario
Dr. Gaetano Cimò**

Il Segretario Verbalizzante







AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA
DIREZIONE STRATEGICA

PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente deliberazione, per gli effetti dell'art. 53 comma 2 L.R. n. 30 del 03/11/1993, in copia conforme all'originale, è stata pubblicata in formato digitale all'albo informatico dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico a decorrere dal giorno 31-03-2023 e che nei 15 giorni successivi:

- non sono pervenute opposizioni
- sono pervenute opposizioni da _____

Il Funzionario Responsabile

Notificata al Collegio Sindacale il

**DELIBERA NON SOGGETTA AL
CONTROLLO**

- ✕ Delibera non soggetta al controllo, ai sensi dell'art. 4, comma 8 della L. n. 412/1991 e divenuta:

ESECUTIVA

Decorso il termine (10 giorni dalla data di pubblicazione ai sensi dell'art. 53, comma 6, L.R. n. 30/93

- Delibera non soggetta al controllo, ai sensi dell'art. 4 comma 8, della L. n. 412/1991 e divenuta:

IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA

Ai sensi dell'art. 53, comma 7, L.R. 30/93

Il Funzionario Responsabile

ESTREMI RISCONTRO TUTORIO

- Delibera trasmessa, ai sensi della L.R. n. 5/09, all'Assessorato Regionale Salute in data _____ prot. n. _____

SI ATTESTA

che l'Assessorato Regionale Salute, esaminata la presente deliberazione:

- Ha pronunciato l'approvazione con atto prot. n. _____ del _____ come da allegato.
- Ha pronunciato l'annullamento con atto prot. n. _____ del _____ come da allegato.
- Delibera divenuta esecutiva con decorrenza del termine previsto dall'art. 16 della L. R. n. 5/09 dal _____

Il Funzionario Responsabile

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	CE al IV trim. 2022	Integrazioni/rettifiche	CE Previsionale 2023
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	72.917.440	46.331.359	119.248.799
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	72.858.474	46.390.325	119.248.799
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	72.779.577	46.390.325	119.169.902
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto		-	
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	4.716.316	43.554.764	48.271.080
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	68.063.261	2.835.561	70.898.822
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	1.625.832	-	1.625.832
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	66.437.429	2.835.561	69.272.990
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	78.897	-	78.897
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	58.966	- 58.966	-
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)	-	-	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	58.966	-	58.966
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	58.966	-	58.966
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	-
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	-
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	-	-	-
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-

AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	-	-
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	4.722.514	2.446.000	2.276.514
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	4.722.514	2.446.000	2.276.514
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	1.613.681	1.305.350	2.919.031
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	-	745.850	745.850
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.369.933	354.500	1.724.433
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	77.667	55.000	132.667
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	166.081	150.000	316.081
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	161.765.349	6.714.432	168.479.781

AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	157.701.551	6.516.052	164.217.603
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	155.360.084	6.416.284	161.776.368
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	71.816.250	2.907.013	74.723.263
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	13.899.800	555.992	14.455.792
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	3.175.000	127.000	3.302.000
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	66.293.147	2.826.279	69.119.426
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-	-	-
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-	-	-
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-	-	-
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-	-	-
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	144.899	-	144.899
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	30.988	-	30.988

AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	14.415	2.000	16.415
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	2.327.052	97.768	2.424.820
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	739.750	36.988	776.738
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	473.294	14.199	487.493
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	45.500	1.365	46.865
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	410.508	12.316	422.824
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	-
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	-
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-	-	-
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	-
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-	-
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-	-
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-

AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	658.000	32.900	690.900
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	-	-
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-	-	-
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)	-	-	-

AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.336.312	48.380	1.384.692
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.727.486	150.000	2.877.486
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	232.751	20.000	252.751
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.386.330	130.000	2.516.330
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)	33.150	-	33.150
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	23.295	-	23.295
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	51.960	-	51.960

	(Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.065.772	- 200.000	3.865.772
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	70.644	-	70.644
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	989.434	-	989.434
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	985.188	-	985.188
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	4.246	-	4.246
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-	-	-
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	2.024.716	- 200.000	1.824.716
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	142.781	-	142.781
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	1.881.935	-	200.000	1.681.935
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	980.978	-	-	980.978
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-	-	-
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-	-	-
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-	-	-
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-	-	-	-
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	980.978	-	-	980.978
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.106.585	-	100.000	1.206.585
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	1.101.835	-	100.000	1.201.835
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	4.750	-	-	4.750
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	5.988.592	-	244.000	6.232.592
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	2.616.096	-	100.000	2.716.096
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/	3.372.496	-	144.000	3.516.496

	esercizio FSR destinati ad investimenti			
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	867.710	70.000	937.710
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	327.600	50.000	377.600
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-	-	-
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	540.110	20.000	560.110
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	243.602.615	57.011.141	300.613.756
BA0010	B.1) Acquisti di beni	110.556.984	1.778.787	112.335.771
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	109.767.007	1.743.287	111.510.294
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	78.919.475	2.013.787	80.933.262
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	76.913.804	2.033.787	78.947.591
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	490.937	- 20.000	470.937
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	536.374	-	536.374
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	978.360	-	978.360
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-

BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	978.360	-	978.360
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	511.008	-	511.008
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	78.512	-	78.512
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	432.496	-	432.496
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	28.654.543	- 195.500	28.459.043
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	19.279.286	- 95.500	19.183.786
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.400.831	-	1.400.831
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	7.974.426	- 100.000	7.874.426
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	30.584	-	30.584
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	1.651.397	- 75.000	1.576.397
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	-	-
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	-	-

BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	-	-
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	789.977	35.500	825.477
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	313.073	-	313.073
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	53.975	-	53.975
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	143.918	-	143.918
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	279.011	35.500	314.511
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	-
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	62.022.529	- 3.702.992	58.319.537
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	26.034.322	- 2.880.330	23.153.992
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)	-	-	-
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	-	-	-
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	-	-	-
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-

BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	-	-
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	-
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	-
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-
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	2.322.591	- 250.500	2.072.091
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	2.322.591	- 250.500	2.072.091
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	2.541	-	2.541
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	2.541	-	2.541
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-

BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	-	-	-
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	-	-	-
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1.979.586	51.219	2.030.805
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	160.330	5.303	165.633
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	1.412.349	45.916	1.458.265
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)	50.655	-	50.655
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	356.252	-	356.252
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	239.666	- 50.000	189.666

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	239.666	- 50.000	189.666
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	-
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	21.314.544	- 2.631.049	18.683.495
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	21.314.544	- 2.631.049	18.683.495
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	42.029	- 42.029	-
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	550.167	- 292.752	257.415
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	2.535.596	- 1.913.516	622.080
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	16.730.210	- 382.752	16.347.458

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	1.456.542	-	1.456.542
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	-
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-
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	175.394	-	175.394
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	29.173	-	29.173
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)	182	-	182
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	146.039	-	146.039
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità	-	-	-

	internazionale passiva rilevata dalle ASL			
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	35.988.207	- 822.662	35.165.545
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	23.564.805	- 461.240	23.103.565
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	324.901	-	324.901
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	6.431.593	- 600.000	5.831.593
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.663.934	-	2.663.934
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	769.009	-	769.009
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	1.894.925	-	1.894.925
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-	-
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.507.890	-	1.507.890
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	-
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.133.429	34.003	1.167.432
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	508.717	-	508.717
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.457.806	103.734	3.561.540
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.217.432	36.523	1.253.955
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	94.423	-	94.423
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	9.215	-	9.215
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	85.208	-	85.208
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	6.224.680	- 35.500	6.189.180

BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	6.005	-	6.005
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	2.295	-	2.295
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	6.216.380	- 35.500	6.180.880
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	12.302.395	- 361.422	11.940.973
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	12.302.395	- 361.422	11.940.973
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-	-	-
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	12.302.395	- 361.422	11.940.973
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	-	-	-
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-	-	-
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-

BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimbors o neri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimbors o neri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimbors o neri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	121.007	-	121.007
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	75.000	-	75.000
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	46.007	-	46.007
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	8.010.552	-	8.010.552
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.239.198	-	1.239.198
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.400.111	-	3.400.111
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.369.787	-	3.369.787
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	1.456	-	1.456
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	4.575.864	-	4.575.864

BA2000	B.4.A) Fitti passivi	140.088	-	140.088
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	3.425.685	-	3.425.685
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.718.979	-	2.718.979
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	706.706	-	706.706
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	1.010.091	-	1.010.091
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	1.010.091	-	1.010.091
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-	-	-
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA2080	Totale Costo del personale	94.837.583	1.548.704	96.386.287
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	81.474.447	1.359.155	82.833.602
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	39.523.988	-	275.853
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	37.277.480	-	173.618
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	32.189.479	-	326.847
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	5.088.001	-	153.229
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.246.508	-	102.235
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.889.481	-	102.235
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	357.027	-	357.027
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	41.950.459	1.635.008	43.585.467

BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	28.641.880	994.951	29.636.831
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	13.308.579	640.057	13.948.636
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	783.736	106.882	890.618
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	377.649	66.644	444.293
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	192.199	-	192.199
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	185.450	66.644	252.094
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	406.087	40.238	446.325
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	230.812	36.133	266.945
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	175.275	4.105	179.380
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	9.062.633	63.333	9.125.966
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	104.214	-	104.214
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	104.214	-	104.214
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	8.958.419	63.333	9.021.752

BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	4.667.542	63.333	4.730.875
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	4.290.877	-	4.290.877
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	3.516.767	19.334	3.536.101
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	607.751	-	607.751
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	543.061	-	543.061
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	64.690	-	64.690
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.909.016	19.334	2.928.350
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.909.016	19.334	2.928.350
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	-	-	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.890.586	- 260.000	1.630.586
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	262.324	-	262.324
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.628.262	- 260.000	1.368.262
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	371.008	-	371.008
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.257.254	- 260.000	997.254

BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-
BA2560	Totale Ammortamenti	6.580.876	232.468	6.813.344
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.155.878	47.894	1.203.772
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.424.998	184.574	5.609.572
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	57.045	-	57.045
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	57.045	-	57.045
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.367.953	184.574	5.552.527
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-	-	-
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	1.458.732	1.458.732	-
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	1.401.802	1.401.802	-
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	958.943	958.943	-
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	388.241	388.241	-
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	1.861	-	1.861
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-	-	-
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-

BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 56.479	56.479	-
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	- 56.930	56.930	-
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	- 2.865	2.865	-
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	6.112	- 6.112	-
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	8.117	- 8.117	-
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	- 68.294	68.294	-
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	4.555.375	- 566.375	3.989.000
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	3.689.525	179.475	3.869.000
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	2.350.525	149.475	2.500.000
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	620.000	30.000	650.000
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	719.000	-	719.000
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-	-	-
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	745.850	- 745.850	-
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da	745.850	- 745.850	-

	Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato			
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	120.000	-	120.000
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	-	-
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	-	-
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-	-
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-	-	-
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	120.000	-	120.000
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	291.571.617	489.324	292.060.941
CA0010	C.1) Interessi attivi	9.601	-	9.601

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	9.601	-	9.601
CA0050	C.2) Altri proventi	4.524	-	4.524
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	4.524	-	4.524
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	647.367	- 508.478	138.889
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	358.478	- 358.478	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	288.889	- 150.000	138.889
CA0150	C.4) Altri oneri	41.544	-	41.544
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	41.544	-	41.544
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	674.786	508.478	166.308
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-
EA0010	E.1) Proventi straordinari	837.152	- 390.000	447.152
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	837.152	- 390.000	447.152
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-

EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	834.712	- 390.000	444.712
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	-	-
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	55.814	-	55.814
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	778.898	- 390.000	388.898
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	47.888	-	47.888
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	385.436	- 150.000	235.436
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	345.574	- 240.000	105.574
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	2.440	-	2.440
EA0260	E.2) Oneri straordinari	3.311.942	-	2.724.662
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	3.311.942	-	2.724.662
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	390.050	-	200.000
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	135.964	-	100.000
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	2.772.380	-	2.424.662
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	183.400	-	150.000
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	3.775	-	3.775
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	179.625	-	150.000
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	2.588.980	-	2.274.662
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	2.422.120	-	2.194.662

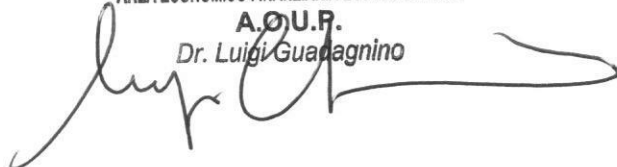
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	527.750	-	445.000	82.750
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	52.468	-	29.662	22.806
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	1.841.902	-	1.720.000	121.902
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	15.488	-	-	15.488
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	123.419	-	80.000	43.419
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	27.953	-	-	27.953
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	13.548	-	-	13.548
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	-	-
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	13.548	-	-	13.548
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-	-
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-

EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	13.548	-	13.548
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	2.474.790	2.334.662	140.128
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	51.118.578	59.364.957	8.246.379
YA0010	Y.1) IRAP	8.592.003	-	8.246.379
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	8.136.853	-	8.041.229
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	314.623	-	54.623
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	140.527	10.000	150.527
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 (Y)	8.592.003	-	8.246.379
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	59.710.581	59.710.581	-

AREA ECONOMICO FINANZIARIA E PATRIMONIALE

A.O.U.R.

Dr. Luigi Guadagnino





AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA DI PALERMO

RELAZIONE ILLUSTRATIVA “Bilancio Previsionale Provvisorio 2023”



Il quadro programmatico 2023 è stato definito prevedendo nel dettaglio le azioni da attivare per il raggiungimento degli obiettivi regionali e aziendali, in una logica che ottimizzi le risorse disponibili con il fine di garantire ai cittadini un accesso tutelato alle cure. Il riferimento sul quale è stata incentrata la programmazione sanitaria del 2023 è stata la nota dell'Assessorato della Salute Prot. n. 7706 del 01/02/2023 *"Direttive sui criteri generali di formulazione della Previsione economica della gestione"*; documento che delinea le politiche sanitarie e i macro-obiettivi economici e sistemici da perseguire. Secondo la predetta nota, la programmazione sanitaria dell'anno 2023 risulta condizionata significativamente dal mancato finanziamento dei maggiori costi che le Aziende del SSN sosterranno per la gestione della pandemia che ad oggi non trovano copertura con risorse previste dai decreti emergenziali stanziati per gli anni pregressi. A questo si aggiunge che il sistema sanitario dovrà farsi carico del considerevole aumento dei costi determinato dall'incremento dei prezzi delle fonti energetiche. In questa fase occorre, inoltre, considerare che l'A.O.U.P. è impegnata ad assicurare il recupero delle prestazioni sanitarie non urgenti che sono state rinviate nella prima fase pandemica. A fronte di tale quadro programmatico, l'anno 2023 si presenta particolarmente critico in ragione del significativo scostamento tra le risorse attese per la copertura dei costi emergenziali nonché per i maggiori costi energetici, inflattivi e contrattuali che gravano significativamente sui bilanci sanitari. Pertanto, riveste maggiore importanza, la capacità dell'A.O.U.P. di perseguire gli obiettivi individuando e realizzando, con tutte le azioni possibili a livello aziendale, una puntuale revisione dei costi al fine di assicurare il rispetto della programmazione sanitaria regionale e, al contempo, gli obiettivi di salute del territorio. Stante il perdurare della pandemia l'A.O.U.P. già nel 2022 è riuscita ad aumentare la capacità di ricovero per interventi programmati, contribuendo al recupero della casistica rinviata nel 2021, con un netto miglioramento della performance. Nel 2023 l'obiettivo prioritario è continuare l'erogazione di prestazioni di ricovero e ambulatoriali tali da ridurre drasticamente i tempi di attesa anche attraverso l'utilizzo del residuo finanziamento per l'abbattimento delle liste di attesa.

1. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

In questa voce sono ricompresi i contributi che derivano principalmente da fondi assegnati all'Azienda dalla Regione, da F.S.N. e da F.S.R., nonché i contributi da altri enti pubblici e privati per finanziare l'attività istituzionale. Si rinvia al prospetto analitico sotto riportato il commento delle singole voci che compongono il FSR relativo all'assegnazione.

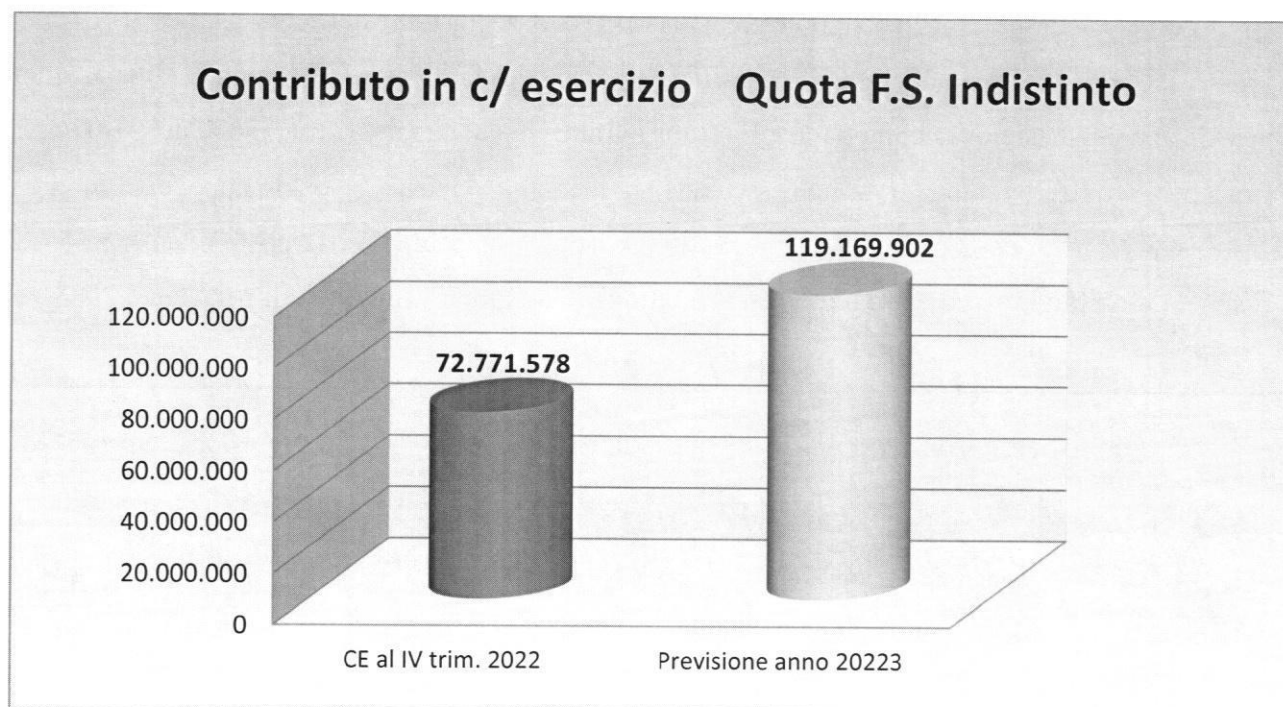
- per la voce AA0032 del modello "CE Previsionale 2023" si è fatto riferimento ai valori riportati alla scheda di dettaglio, allegate alla nota prot. 33627 del 21/07/2022, e al fondo di sostegno necessario al raggiungimento dell'equilibrio economico.

- alla voce AA0033 del modello "CE Previsionale 2023" si è fatto a quanto previsto dall'art. 8 - sexies del decreto legislativo 30 dicembre 1992 n. 502 e ss. mm. ii. La voce di CE "AA0035 - Altro"

infatti accoglie il finanziamento per funzioni massimo ammissibile, calcolato sui dati di produzione stimati per l'anno 2023, al netto della quota per "Funzioni - Pronto Soccorso", riportata alla voce di CE "AA0034 – Pronto Soccorso" indicata nella scheda di assegnazione definitiva 2021:

- alla voce AA040 del modello "CE Previsionale 2023 " si è fatto riferimento alla somma attribuita in sede di predisposizione del modello CE "stima a finire" di cui alla nota prot. 33627 del 21/07/2022. Con specifico riferimento alle somme assegnate per incentivazione al personale impegnato sui mezzi 118 è stato iscritto un contributo pari ai presunti costi da sostenere. Per le poste relative ai costi e ricavi da mobilità infra ed extra regionale si è fatto riferimento ai valori stimati per l'anno 2023.

QUOTA PER FUNZIONI	CE IV Trim. 2022	Previsione anno 20223
A - QUOTE FINALIZZATE (voce CE AA0032)	4.716.316	3.491.783,29
CONTRIBUTO SAS - stima anno 2023	1.662.045	1.662.045
INCENTIVAZIONE PRODUZIONE PLASMA	244.775	244.775
D.A. 1367 finanziamento aggiuntivo (personale ospedaliero)	1.216.533	0
D.A. 816 DEL 15/09	8.000	0
CONTRIBUTO PER INCENTIVAZIONE CORRISPOSTA AL PERS.LE DIP.TE SANITARIO SU MEZZI SEUS 118	1.107.963	1.107.963
REGISTRO TUMORI	477.000	477.000
B - FUNZIONI (voce CE AA0033)	68.063.261,39	70.898.821,89
Finanziamento per Funzioni massimo ammissibile ai sensi dell'art. 8 - sexies D.LGS. 502/92 - PRONTO SOCCORSO	1.625.832	1.625.832
Finanziamento per Funzioni massimo ammissibile ai sensi dell'art. 8 - sexies D.LGS. 502/92 ALTRO	66.437.429	69.272.990
TOTALE QUOTA FSR INDISTINTO PROVVISORIO ANNO 2020 (voce CE AA0030)	72.779.577	74.390.605
Fondo di sostegno		44.779.297
TOTALE QUOTA INDISTINTA (VOCE CE - AA030)	72.779.577	119.169.902



2. RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA

In questa voce sono ricompresi i proventi per servizi sanitari verso soggetti pubblici e privati in Regione e fuori Regione. La valorizzazione prevista per il 2023 del Flussi A, DSOA e ambulatoriale, in considerazione dell'affievolimento del periodo pandemico, è prevista in incremento nei limiti del 5% così come indicato nella nota assessoriale.

	situazione al 31/12/2022	Integrazioni/rettifiche	Previsionale 2023
VALORIZZAZIONI TABELLA A			
PRESTAZIONI DI RICOVERO (REGIONE) A.4.A.1.1	71.816.250	2.907.013	74.723.263
PRESTAZIONI DI RICOVERO (EXTRA- REGIONE) A.4.A.3.1	739.750	36.988	776.738
PRESTAZIONI AMBULATORIALI (REGIONE) A.4.A.1.2	13.899.800	555.992	14.455.792
Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (regione)	3.175.000	127.000	3.302.000
PRESTAZIONI AMBULATORIALI (EXTRA- REGIONE) A.4.A.3.2	473.294	14.199	487.493
Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (extra regione)	45.500	1.365	46.865

PRESTAZIONI DI FILE F (REGIONE) A.4.A.1.4	52.304.127	2.196.773	54.500.900
FARMACI ANTIBLASTICI (FILE T)	13.989.020	629.506	14.618.526
PRESTAZIONI DI FILE F {EXTRA-REGIONE} A.4.A.3.4	€ 345.500	10.365	355.865
PRESTAZIONI DI FILE T {EXTRA-REGIONE} A.4.A.3.5	65.008,43	1.951	66.959
INTERNAZIONALE A.4.A.3. 13	658.000	32.900	690.900
VALORIZZAZIONI ATTIVITA'	157.511.249	6.514.051	164.025.301



3. RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE INVESTIMENTI

Di seguito le tabelle per il modello CE 2023 con la valorizzazione della voce contributi “Investimenti” e la corrispondente voce di “Rettifica contributi”.

DESCRIZIONE SINTETICA INTERVENTO	TIPOLOGIA DI SPESA *	IMPORTO STIMATO NEL 2023 IN C/ESERCIZIO (AA0250) (***)
LAVORI DI ADEGUAMENTO DISPOSTI INAIL	infrastruttura/fabbricati	126.250
LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE LOCALI EX CUP DA ADIBIRE A PERCORSO COVID RADIOLOGIA INTERVENTISTICA	infrastruttura/fabbricati	303.929
LAVORI NECESSARI PER LA NUOVA AREA DI EMERGENZA	infrastruttura/fabbricati	200.000
LAVORI SOSTITUZIONE IMPIANTO BIOSSIDO (IMI)	altra impiantistica	28.011

SOSTITUZIONE CALDAIA C/O GINECOLOGIA	altra impiantistica	138.543
MANUTENZIONE STRAORD. SU IMPIANTI ELETTRICI	altra impiantistica	199.411
IMPIANTISTICA C/O VARIE UU.OO.	altra impiantistica	350.000
ATTREZZATURE SANITARIE PER MEDICINA DI LABORATORIO	attrezzature sanitarie	100.000
ATTREZZATURE SANITARIE PER MEDICINA DI RADIOLOGIA	attrezzature sanitarie	231.208
ATTREZZATURE SANITARIE PER UU.OO DI UROLOGIA, NEFROLOGIA, MEDICINA INTERNA, VASCOLARE, NEFROLOGIA E ALTRE	attrezzature sanitarie	500.000
Totale		2.177.352

Rettifiche di contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti stimati al 31/12/2023

4. ALPI

L'attività libero professionale e le altre prestazioni Sanitarie si stimano in un modesto incremento del valore dell'attività rispetto al consuntivo 2022.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	CE al IV trim. 2022	Integrazioni/rettifiche	CE Previsionale 2023
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.727.486	150.000	2.877.486
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	232.751	20.000	252.751
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.386.330	130.000	2.516.330
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	33.150	-	33.150
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	23.295	-	23.295

Anche i costi correlati all'attività libero professionale, si stimano in modesto incremento rispetto al IV trim. 2022.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	CE al IV trim. 2022	Integrazioni/rettifiche	CE Previsionale 2023
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1.979.586	51.219	2.030.805

BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	160.330	5.303	165.633
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.412.349	45.916	1.458.265
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)	50.655	-	50.655
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	356.252	-	356.252

5. CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI

In questa voce sono evidenziati gli introiti che l'Azienda consegue per prestazioni istituzionali da: risarcimenti a qualsiasi titolo, recuperi per prestazioni lavorative non rese, recuperi per azioni di rivalsa, rimborsi per corresponsioni al personale comandato.

In questa voce residuale incidono, "Altri Concorsi e recuperi e rimborsi per attività tipiche v/altri enti pubblici", per la maggior parte i rimborsi dovuti dall'Università degli Studi di Palermo per i costi sostenuti per il personale ex USL n. 58 e dell'importo relativo al rimborso delle spese di utenze pagate dall'A.O.U.P. .

La voce si stima in modesto decremento rispetto al IV Trimestre 2022.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	CE al IV trim. 2022	Integrazioni/rettifiche	CE Previsionale 2023
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.065.772	-200.000	3.865.772
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	70.644	-	70.644
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	989.434	-	989.434
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	985.188	-	985.188

AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.246	-	4.246
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	2.024.716	-200.000	1.824.716
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	142.781	-	142.781
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	1.881.935	-200.000	1.681.935
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	980.978	-	980.978
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	980.978	-	980.978

6. COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA SANITARIA

In questa voce è evidenziato il ricavo derivante dalla partecipazione del cittadino alla spesa per le prestazioni sanitarie erogate (ticket), per la specialistica ambulatoriale, diagnostica strumentale e analisi di laboratorio e altro, nelle strutture dell'Azienda.

Si stima un modesto incremento rispetto al IV trimestre 2022.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	CE al IV trim. 2022	Integrazioni/rettifiche	CE Previsionale 2023
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.106.585	100.000	1.206.585
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	1.101.835	100.000	1.201.835
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	4.750	-	4.750

7. QUOTA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE IMPUTATA NELL'ESERCIZIO

La voce riporta prevalentemente costi capitalizzati da utilizzo contributi in c/capitale e in c/esercizio con destinazione ad investimenti.

Non si rilevano differenze significative nel totale ma bensì in virtù dell'applicazione della procedura dettata dal decreto 118/11 al decrescere dal valore degli ammortamenti sterilizzabili per beni acquisiti ante 2011, crescono invece le sterilizzazioni per beni acquisiti con fondi di bilancio post 2011.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	CE al IV trim. 2022	Integrazioni/rettifiche	CE Previsionale 2023
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	5.988.592	244.000	6.232.592
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	2.616.096	100.000	2.716.096
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	3.372.496	144.000	3.516.496

8. ALTRI RICAVI E PROVENTI

In questa voce residuale, non si rilevano sostanziali variazioni. Il modesto incremento deriva da proventi per attività sperimentale

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	CE al IV trim. 2022	Integrazioni/rettifiche	CE Previsionale 2023
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	867.710	70.000	937.710
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	327.600	50.000	377.600
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	540.110	20.000	560.110

9. VALORE DELLA PRODUZIONE

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	CE al IV trim. 2022	Integrazioni/rettifiche	CE Previsionale 2023
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	243.602.615	56.796.642	300.399.257

COSTI DELLA PRODUZIONE

La nota dell'Assessorato della Salute Prot. n. 7706 del 01/02/2023 "Direttive sui criteri generali di formulazione della Previsione economica della gestione" ha delineato le politiche sanitarie e i macro-obiettivi economici e sistemici da perseguire. Innanzitutto la programmazione sanitaria dell'anno 2023 risulta condizionata significativamente dal mancato finanziamento dei maggiori costi che le

Aziende del SSN sosterranno per la gestione della pandemia che ad oggi non trovano copertura con risorse previste dai decreti emergenziali stanziati per gli anni pregressi. A questo si aggiunge che il sistema sanitario dovrà farsi carico del considerevole aumento dei costi determinato dall'incremento dei prezzi delle fonti energetiche.

Pertanto, assume rilevanza, la capacità dell'A.O.U.P di perseguire gli obiettivi individuando e realizzando, con tutte le azioni possibili a livello aziendale, una puntuale revisione dei costi al fine di assicurare il rispetto della programmazione sanitaria regionale e, al contempo, gli obiettivi di salute del territorio

Le iniziative previste riguardano l'incremento della produzione , attraverso il recupero delle liste d'attesa, e le azioni a riduzione dei costi specifici e generali.

In particolare nel 2023 l'obiettivo prioritario è continuare l'erogazione di prestazioni di ricovero e ambulatoriali tali da ridurre drasticamente i tempi di attesa anche attraverso l'utilizzo del residuo finanziamento per l'abbattimento delle liste di attesa.

Nel corso del 2023 sarà disponibile la nuova Area di Emergenza. Una struttura più funzionale che avrà l'obiettivo di promuovere un uso appropriato del servizio, contribuendo con ciò a migliorare l'efficacia delle sue prestazioni nonché dell'intera Azienda.

Inoltre, la progressiva attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e di Resilienza (PNRR) costituirà una parte della più ampia strategia per l'ammodernamento dell'Azienda . La realizzazione a regime delle linee di intervento finanziate (Ammodernamento del parco tecnologico, digitalizzazione, sovracup) potrebbero già nel corso del 2023 apportare significativi risultati.

Sul fronte efficientamento dei costi è stato avviato un progetto di installazione di pannelli per la produzione di energia che andranno ad incidere significativamente sul costo correlato.

Inoltre è prevista la revisione del contratto di Service Cardiocirurgia con un decremento del costo globale annuale del 25% (da €. 2.734.000 a €. 2.071.000) , e un maggiore efficientamento della produzione e della formazione degli operatori.

Inoltre è stata rivista la procedura per la fornitura in service di sistemi completi di diagnostica per i laboratori con la significativa razionalizzazione dei lotti ed efficientamento economico.

1. 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.

L'ammontare complessivo stimato dei costi relativi agli acquisti di beni al 31/12/2023 risulta pari a €/Mgl 112.336 tendenzialmente superiore all'anno 2022,. Tale dato è influenzato dall'incremento del

consumo di farmaci “File F”, farmaci “File T “ nonché dalla indeterminatezza delle note credito per farmaci “File F”.

In particolare, il costo è incremento a causa dell'immissione in commercio di nuovi farmaci per malattie rare quali: • SMA • Amiloidosi ereditaria da Transtiretina in pazienti con polineuropatia • Amiloidosi da Transtiretina in pazienti con cardiomiopatia • Porfiria Acuta Intermittent

Complessivamente per la voce dei dispositivi medici si stima un decremento rispetto al 2022 riconducibile sostanzialmente all'affievolirsi della situazione pandemica in atto. .

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	CE al IV trim. 2022	Integrazioni/rettifiche	CE Previsionale 2023
BA0010	B.1) Acquisti di beni	110.556.984	1.778.787	112.335.771
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	109.767.007	1.743.287	111.510.294
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	78.919.475	2.013.787	80.933.262
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	76.913.804	2.033.787	78.947.591
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	490.937	-20.000	470.937
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	536.374	-	536.374
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	978.360	-	978.360
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	978.360	-	978.360
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	511.008	-	511.008
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	78.512	-	78.512
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	432.496	-	432.496
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	28.654.543	-195.500	28.459.043
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	19.279.286	-95.500	19.183.786
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.400.831	-	1.400.831
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	7.974.426	-100.000	7.874.426
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	30.584	-	30.584
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.651.397	-75.000	1.576.397
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	789.977	35.500	825.477
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-

BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	313.073	-	313.073
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	53.975	-	53.975
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	143.918	-	143.918
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	279.011	35.500	314.511

2. ACQUISTI DI SERVIZI

Sono riferiti ad acquisti di servizi per assistenza ospedaliera da pubblico, da privato e da altri servizi come: formazione al personale dipendente in occasione di corsi di aggiornamento, servizi da personale religioso adibito a mansioni sanitarie, servizi per attività di consulenza sanitaria e non, servizi resi da collaborazioni coordinate e continuative, altri servizi. I costi derivanti dalle prestazioni di servizi sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio di corretta competenza economica.

Complessivamente il costo dei servizi presenta un decremento dovuto cessazione dal servizio del personale universitario per raggiunti limiti di età, dalla scadenza e/o riduzione delle collaborazioni del personale assunto per l'emergenza pandemica e per la mancata valorizzazione dei costi per prestazioni aggiuntive del personale che, nel corso del 2022, sono stati impegnati negli HUB per la campagna vaccinale "Covid-19".

Gli incrementi di costo più significativi, rispetto al IV trimestre 2022, sono rappresentati dall'aumento del prezzo energia elettrica e del gas naturale. Un ulteriore decremento riguarda il servizio di pulizia stimato in flessione per l'affievolimento della situazione pandemica in atto.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	CE al IV trim. 2022	Integrazioni/rettifiche	CE Previsionale 2023
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	62.022.529	-3.664.344	58.358.185
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	26.034.322	-2.830.330	23.203.992
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	2.322.591	-250.500	2.072.091
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	2.322.591	-250.500	2.072.091
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	2.541	-	2.541
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	2.541	-	2.541

BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1.979.586	51.219	2.030.805
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	160.330	5.303	165.633
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.412.349	45.916	1.458.265
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)	50.655	-	50.655
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	356.252	-	356.252
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	239.666	-50.000	189.666
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	239.666	-50.000	189.666
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	21.314.544	-2.581.049	18.733.495
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	21.314.544	-2.581.049	18.733.495
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	42.029	-42.029	-
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	550.167	-292.752	257.415
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	2.535.596	-1.913.516	622.080
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	16.730.210	-382.752	16.347.458
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.456.542	50.000	1.506.542
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	175.394	-	175.394

BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	29.173	-	29.173
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	182	-	182
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	146.039	-	146.039
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	35.988.207	-834.014	35.154.193
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	23.564.805	-472.592	23.092.213
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	324.901	-	324.901
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	6.431.593	-600.000	5.831.593
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.663.934	-	2.663.934
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	769.009	-	769.009
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	1.894.925	-	1.894.925
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-	-
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.507.890	-	1.507.890
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.133.429	34.003	1.167.432
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	508.717	-	508.717
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.457.806	62.382	3.520.188
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.217.432	36.523	1.253.955
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	94.423	-	94.423
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	9.215	-	9.215
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	85.208	-	85.208
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	6.224.680	-5.500	6.219.180
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	6.005	-	6.005
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	2.295	-	2.295
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	6.216.380	-5.500	6.210.880
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	12.302.395	-361.422	11.940.973
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	12.302.395	-361.422	11.940.973
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	121.007	-	121.007

BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	75.000	-	75.000
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	46.007	-	46.007

3. GODIMENTO BENI DI TERZI

Per la categoria in esame si prevede un modesto decremento della valorizzazione dei costi rispetto al 2022.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	CE al IV trim. 2022	Integrazioni/rettifiche	CE Previsionale 2023
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	4.575.864	-100.000	4.475.864
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	140.088	-	140.088
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	3.425.685	-100.000	3.325.685
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.718.979	-100.000	2.618.979
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	706.706	-	706.706
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	1.010.091	-	1.010.091
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	1.010.091	-	1.010.091

4. MANUTENZIONI

Per la categoria in esame si prevede una valorizzazione in linea con i costi 2022.

5. COSTO DEL PERSONALE

Il valore Previsionale è stato determinato a partire dal dato 2022, scontando gli effetti di quiescenze e nuove assunzioni già deliberate ed approvate.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	CE al IV trim. 2022	Integrazioni/rettifiche	CE Previsionale 2023
BA2080	Totale Costo del personale	94.837.583	1.548.704	96.386.287
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	81.474.447	1.359.155	82.833.602
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	39.523.988	-275.853	39.248.135
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	37.277.480	-173.618	37.103.862
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	32.189.479	-326.847	31.862.632

BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	5.088.001	153.229	5.241.230
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.246.508	-102.235	2.144.273
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.889.481	-102.235	1.787.246
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	357.027	-	357.027
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	41.950.459	1.635.008	43.585.467
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	28.641.880	994.951	29.636.831
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	13.308.579	640.057	13.948.636
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	783.736	106.882	890.618
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	377.649	66.644	444.293
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	192.199	-	192.199
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	185.450	66.644	252.094
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	406.087	40.238	446.325
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	230.812	36.133	266.945
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	175.275	4.105	179.380
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	9.062.633	63.333	9.125.966
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	104.214	-	104.214
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	104.214	-	104.214
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	8.958.419	63.333	9.021.752
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	4.667.542	63.333	4.730.875
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	4.290.877	-	4.290.877
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	3.516.767	19.334	3.536.101
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	607.751	-	607.751

BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	543.061	-	543.061
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	64.690	-	64.690
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.909.016	19.334	2.928.350
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.909.016	19.334	2.928.350

La crisi pandemica ha evidenziato con forza il potenziale del SSN ma anche le sue criticità e debolezze. Governare e gestire Aziende significa orientare il comportamento di individui e metterli in grado di offrire il miglior contributo possibile al perseguimento della mission aziendale. Ciò è tanto più vero nell'ambito della sanità in quanto si tratta di un settore ad alta intensità di lavoro (labour intensive), ma soprattutto a elevata qualificazione professionale (brain intensive).

Inoltre, l'emergenza pandemica del Covid ha avviato un ampio confronto sull'organizzazione delle cure primarie e sulla medicina generale. In più documenti (PNRR, Documento delle Regioni, AGENAS, Libro Azzurro) sono stati richiesti e ipotizzati importanti cambiamenti organizzativi, contrattuali e di percorsi formativi, in quanto la valorizzazione del personale è una condizione necessaria per il miglioramento del Servizio Sanitario Nazionale.

In un contesto organizzativo dove il valore aggiunto quali-quantitativo è diffusamente e prevalentemente frutto di motivazioni, ambizioni e prestazioni personali, ed in un sistema organizzativo caratterizzato da prevalenti contributi personali, in continuo sviluppo clinico, tecnologico e professionale, risulta estremamente rilevante la funzione strategica di gestione e sviluppo del personale.

Con riferimento ai costi del personale della nostra Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico di Palermo (AOUP), si rappresenta che la loro evoluzione deve essere funzionale alla triplice mission inscindibile Aziendale\Universitaria (assistenza, formazione e ricerca), che comporta una diversa suddivisione delle attività e del debito orario del personale da articolare tra le tre suddette attività strategiche, rispetto alle altre aziende ospedaliere non universitarie.

La valorizzazione previsionale dei costi del personale dipendente per l'esercizio 2023 è stata formulata in coerenza con la Direttiva Assessoriale n. 7706 del 01.02.2023 sui criteri generali di formulazione della previsione economica della gestione anno 2023.

Innanzitutto, nella nostra AOUP le procedure relative alla cosiddetta "stabilizzazione", in applicazione del combinato disposto dell'art. 20 comma 1 del D.Lgs n. 75/2017 e ss.mm.ii. e dell'articolo 1, comma 268, lett. B), della legge 234/2021, del personale del Comparto e Dirigente (legge Madia semplificata), sono state già concluse nei mesi di novembre e dicembre 2022.

La definizione delle procedure di ricognizione e la conseguente stabilizzazione del personale sanitario, del comparto e della dirigenza, non ha comportato una riduzione dei costi del personale né un aggravio degli stessi, poiché si è trattato essenzialmente di una trasformazione del rapporto di lavoro da tempo determinato a tempo indeterminato di personale già presente in Azienda.

Per quanto concerne i contratti di co.co.co Covid ancora attivi presso la nostra AOUP, questi sono stati ridotti, come da indicazioni assessoriali, sia in termini numerici che di ore di lavoro. Si prevede comunque una rimodulazione ed un graduale riassorbimento degli stessi.

Allo stato, è stata prevista una spesa complessiva pari ad € 622.080 relativa al personale tecnico amministrativo e professionale assunto per l'emergenza Covid.

Per quanto concerne eventuali economie da cessazioni, si deve rilevare che, al fine di garantire l'assistenza sanitaria, che al pari dei restanti "item" della mission aziendale, ha un elevato impatto sociale ed assistenziale, l'Azienda Ospedaliera Universitaria deve assicurare, per il mantenimento dei LEA, la sostituzione del personale universitario collocato in quiescenza, con personale aziendale, determinando un incremento dei costi. Tutto ciò è valido anche per l'anno 2023, anno in cui si prevede un'ulteriore riduzione del personale universitario afferente all'azienda, ed il relativo costo di sostituzione determinerà oneri aggiuntivi a carico dell'AOUP, atteso che la parte fissa e ricorrente degli emolumenti stipendiali diventa anch'essa totalmente a carico dell'azienda.

Quanto sopra rappresentato comporta, in linea di principio, un trend in aumento dei costi del personale aziendale; tale aspetto deve essere valutato attentamente nell'effettuare qualsiasi proiezione in merito al costo del personale.

Si riportano nella tabella seguente le cessazioni del personale che interesseranno l'anno 2023.

PERSONALE UNIVERSITARIO E OSPEDALIERO CHE CESSA NELL'ANNO 2023					
Matr.	Data di cessaz.	AREA	Qualifica	cessazione	RUOLO
5341	02.01.2023	Sanitaria	Infermiere	dimissione	MCS1
8118	01.01.2023	Sanitaria	Ostetrica	limiti età	MCS1
6184	01.03.2023	Sanitaria	infermiere collab.prof.le	dimissione	MCS1
4234	01.07.2023	Sanitaria	Infermiere	limiti età	MCS1
3610	01.11.2023	Sanitaria	Infermiere	limiti età	MCS1
40528	01.01.2023	Tecnica	op.tec.addetto assistenza	limiti età	MCT1
6201	01.01.2023	Tecnica	colab.prof.esperto	dimissioni	MCT1
40540	01.01.2023	Tecnica	op.tec.addetto assistenza	limiti età	MCT1
40267	01.01.2023	Tecnica	op.socio sanitario	limiti età	MCT1
1492	01.02.2023	Tecnica	tecnico radiologia	limiti età	MCT1
40302	01.02.2023	Tecnica	op.socio sanitario	limiti età	MCT1
40496	01.02.2023	Tecnica	op.tec.addetto assistenza	limiti età	MCT1
111598	01.02.2023	Tecnica	op.tecnico specializzato	limiti età	MCT1
40230	01.02.2023	Tecnica	op.tecnico specializzato	limiti età	MCT1
40348	01.03.2023	Tecnica	op.socio sanitario	limiti età	MCT1
40225	01.04.2023	Tecnica	op.socio sanitario	limiti età	MCT1
4032	01.05.2023	Tecnica	assistente tecnico	limiti età	MCT1
40371	01.05.2023	Tecnica	op.socio sanitario	limiti età	MCT1

40365	01.05.2023	Tecnica	op.tec.specializzato	limiti età	MCT1
40356	01.07.2023	Tecnica	op.tec.addetto assistenza	limiti età	MCT1
40476	01.07.2023	Tecnica	op.tec.addetto assistenza	limiti età	MCT1
40208	01.07.2023	Tecnica	assistente tecnico	limiti età	MCT1
40310	01.08.2023	Tecnica	op.socio sanitario	limiti età	MCT1
40487	01.09.2023	Tecnica	op.tec.addetto assistenza	limiti età	MCT1
40216	01.10.2023	Tecnica	op.tec.addetto assistenza	limiti età	MCT1
40483	01.12.2023	Tecnica	op.tec.addetto assistenza	limiti età	MCT1
4147	13.01.2023	ammini.va	collaboratore amministrativo	dispensa	MCA1
40499	01.02.2023	ammini.va	coadiutore amministrativo	limiti età	MCA1
4403	01.03.2023	ammini.va	assistente amministrativo	limiti età	MCA1
6007	01.05.2023	ammini.va	assistente amministrativo	limiti età	MCA1
40505	01.07.2023	ammini.va	coadiutore amministrativo	limiti età	MCA1
6188	01.08.2023	ammini.va	assistente amministrativo	limiti età	MCA1
3737	01.11.2023	ammini.va	assistente amministrativo	limiti età	MCA1
40282	01.11.2023	ammini.va	coadiutore amministrativo	limiti età	MCA1
260024	01.02.2023	ammini.va	coadiutore amministrativo	limiti età	MCA2
260017	01.05.2023	ammini.va	coadiutore amministrativo	limiti età	MCA2
260005	01.06.2023	ammini.va	coadiutore amministrativo	limiti età	MCA2
260028	01.08.2023	ammini.va	coadiutore amministrativo	limiti età	MCA2
311252	01.02.2023	Sanitaria	collab.prof.infermiere	mobilità	MCS2
100889	01.09.2023	Sanitaria	collab prof.infermier	limiti di età	MCS2
111886	01.12.2023	Sanitaria	collab prof.infermier	limiti di età	MCS2
DIRIGENTI MEDICI OSPEDALIERI					
40391	01.02.2023	Medica	Dirigente medico	limiti di età	MDM2
40009	01.03.2023	Medica	Dirigente medico	limiti di età	MDM2
40176	01.06.2023	Medica	Dirigente medico	limiti di età	MDM2
40599	01.08.2023	Medica	Dirigente medico	limiti di età	MDM2
40559	01.08.2023	Medica	Dirigente medico	limiti di età	MDM2
40383	01.10.2023	Medica	Dirigente medico	limiti di età	MDM2
DIRIGENTI BIOLOGI OSPEDALIERI					
40523	01.08.2023	Sanitario	Dirigente biologo	limiti di età	MDS4
DIRIGENTI DEL RUOLO TECNICO					
1440	01.05.2023	Tecnica	Dirigente tecnico	limiti età	MDT1
1544	01.07.2023	Tecnica	Dirigente tecnico	limiti età	MDT1
DIRIGENTI MEDICI UNIVERSITARI					
40020	01.01.2023	Medica	Dirigente Medico	dimissioni	MDM1
1846	01.01.2023	Medica	Dirigente Medico	dimissioni	MDM1
55034	15.01.2023	Medica	Dirigente Medico	dimissioni	MDM1
2170	01.03.2023	Medica	Dirigente Medico	dimissioni	MDM1
2340	01.11.2023	Medica	Dirigente Medico	limiti età	MDM1
1678	01.11.2023	Medica	Dirigente Medico	limiti età	MDM1
8134	01.11.2023	Medica	Dirigente Medico	limiti età	MDM1
8410	01.11.2023	Medica	Dirigente Medico	limiti età	MDM1
DIRIGENTI UNIVERSITARI BIOLOGI					
1349	01.01.2023	Sanitaria	Dirigente biologo	dimissioni	MDS1
1338	01.11.2023	Sanitaria	Dir.psicologo	limiti età	MDS1
71004	01.12.2023	Tecnica	ausiliario specializzato	limiti età	MCT2
55379	16.04.2023	Medica	dirigente medico	dimissioni	MDM2

Le cessazioni previste per l'anno 2023, unitamente a quelle già determinatesi nel corso dell'anno 2022 ed ancora non sostituite, determineranno una riduzione complessiva dei costi di

personale (comparto e dirigenza) pari a € 2.542.585,50 per complessive 129 cessazioni. Le assunzioni di personale aziendale a fronte delle cessazioni per raggiunti limiti di età determinano un minore impatto economico, contrariamente, come detto, a quanto avviene con la sostituzione di personale universitario.

Al fine di rispettare le indicazioni assessoriali, e di dare seguito alla sostituzione del personale in quiescenza, si prevede che le procedure concorsuali avviate, siano perfezionate alla fine del presente anno, determinando così una valorizzazione economica derivante da nuove assunzioni pari a complessivi € 934.013,16, imputabile all'anno 2023 per i soli mesi di novembre e dicembre.

Per l'anno 2023 sono previste, altresì, le seguenti assunzioni a tempo indeterminato a seguito di procedure concorsuali già bandite:

- N. 1 Dirigente Responsabile UOC Professioni Sanitarie Infermieristiche e Ostetriche;
- N. 1 Dirigente Medico disciplina Pneumologia;
- N. 1 Dirigente Medico disciplina Chirurgia Vascolare;
- N. 2 Dirigenti Medici disciplina Chirurgia d'Accettazione e d'Urgenza;
- N. 1 Dirigente Medico Medicina Nucleare;
- N. 1 Dirigente Medico disciplina Endocrinologia;
- N. 1 Dirigente Medico disciplina Geriatria;
- N. 4 Dirigenti Medici disciplina Anestesia e Rianimazione;
- N. 1 Dirigente Medico disciplina Chirurgia Generale;
- N. 1 Dirigente Medico disciplina Ematologia;
- N. 1 Dirigente Medico disciplina Medicina Trasmfusionale;
- N. 2 Dirigenti Medici Chirurgia Pediatrica;
- N. 1 Dirigente Fisico.

Come sopra evidenziato, la valorizzazione economica derivante dalla definizione delle procedure di stabilizzazione, non ha comportato un incremento dei costi, avendo determinato una semplice modifica del rapporto contrattuale in essere del personale.

Si riporta di seguito il costo previsionale complessivo per il personale a tempo determinato per le diverse figure professionali:

COSTO PERSONALE TEMPO DETERMINATO 2023	
DIRIGENZA MEDICA	€ 5.241.456,00
DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA	€ 357.027,00
COMPARTO SANITARIO	€ 13.948.636,00
DIRIGENZA PROFESSIONALE	€ 252.094,00
COMPARTO PROFESSIONALE	€ 179.380,00
COMPARTO TECNICO	€ 4.290.877,00
TOTALE	€ 24.269.470,00

Nella tabella seguente di evidenziano gli incrementi derivanti dall'applicazione del nuovo CCNL del comparto sanità, il cui costo è determinato già a partire dal 2022 e si riflette sul 2023.

ANNO	CCNL - UNIV/SANITA'	TABELLARE	ONERI	IRAP	TOTALE
2019/2021	Sanità	€ 1.040.984,00	€ 300.310,23	€ 87.936,48	€ 1.429.230,71
2019/2021	Università	€ 332.251,00	€ 99.721,08	€ 28.235,07	€ 460.207,15
2022	Sanità	€ 1.288.681,34	€ 311.860,88	€ 109.537,91	€ 1.710.080,14
2022	Università	€ 34.433,45	€ 8.332,90	€ 2.926,84	€ 45.693,19
		€ 2.696.349,80	€ 720.225,09	€ 228.636,31	€ 3.645.211,19

L'applicazione del nuovo CCNL del comparto sanità, determina anche un incremento dello stipendio tabellare, ai sensi degli articoli 104 e 105, che prevedono rispettivamente il pagamento dell'indennità di specificità infermieristica e della tutela del malato. Tali incrementi dello stipendio tabellare agli aventi diritto determinano un costo aggiuntivo pari a € 1.020.345,18 per la specificità infermieristica e a € 188.265,79 per la tutela del malato.

Si riporta nelle tabelle seguenti l'impatto dell'indennità di vacanza contrattuale relativa al comparto ed alla dirigenza per l'anno 2022 e per il 2023:

VACANZA CONTRATTUALE ANNO 2022

	COMPARTO	DIRIGENZA
INDENNITA VACANZA CONTRATTUALE	€ 229.378,63	€ 117.544,99
ONERI SOCIALE	€ 61.198,22	€ 31.361,00
IRAP	€ 19.497,18	€ 9.991,32
TOTALE	€ 310.074,03	€ 158.897,31

VACANZA CONTRATTUALE ANNO 2023

	COMPARTO	DIRIGENZA
INDENNITA VACANZA CONTRATTUALE	€ 229.378,63	€ 117.544,99
ONERI SOCIALE	€ 61.198,22	€ 31.361,00
IRAP	€ 19.497,18	€ 9.991,32
TOTALE	€ 310.074,03	€ 158.897,31

I fondi contrattuali per la valorizzazione del trattamento accessorio preventivo 2023 sono stati determinati in conformità alle previsioni contrattuali e alle indicazioni contenute nel rapporto di certificazione sulla ipotesi relativa al CCNL del comparto sanità triennio 2019-2021.

Fondi 2022

art.81	2.402.908,27	8.452.732,48			10.855.640,75
art. 80	1.356.102,37	3.450.000,00	1.520.000,00	1.200.000,00	7.526.102,37

Fondi 2023		incremento art. 101 (tabella A)	incremento art. 101 (84,50)	increment. Ind. Prof. Spec.(tab. J)	ind. Operatività in particolari UO	RIA
art.102	13.258.834,85					
art.103	5.122.908,27	1.558.336,00	117.624,00	483.204,05	65.544,47	4.994,71

Fondi 2023	art. 102	€ 13.258.834,85
	art. 103	€ 7.352.611,50

In ultimo, così come stabilito dalle indicazioni assessoriali non è stato previsto alcun accantonamento per rinnovi contrattuali per il personale dipendente.

6. ACCANTONAMENTI

- Accantonamenti per rischi: Il valore tendenziale è determinato sulla base del valore medio rilevato nel triennio 2019– 2022;
- Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione): Il valore tendenziale è determinato in misura pari al pre-consuntivo 2021.
- Accantonamenti per Quote inutilizzate di contributi: Il valore è pari a zero.
- Accantonamenti per rinnovi contrattuali è pari a 0 come da disposizione

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	CE al IV trim. 2022	Integrazioni/rettifiche	CE Previsionale 2023
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	2.350.525	100.000	2.450.525
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	620.000	-	620.000
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	719.000	-	719.000
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	745.850	-745.850	-

BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	745.850	-745.850	-
--------	--	---------	----------	---

Come richiesto dalla nota assessoriale, si rappresenta di seguito la disponibilità dei singoli fondi patrimoniali al 31/12/2022 nonché il valore degli stessi liquidato negli ultimi 5 anni

	situazione al 31/12/2022	utilizzo 2018	utilizzo 2019	utilizzo 2020	utilizzo 2021	utilizzo 2022
FONDO RISCHI PER CAUSE CIVILI ED ONERI PROCESSUALI	11.580.227	2.194.510	5.542.028	2.299.664	1.424.373	1.038.486
FONDO RISCHI PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE	7.211.691	-	654.429	-	-	572.625
FONDO RISCHI PER COPERTURA DIRETTA DEI RISCHI (AUTOASSICURAZIONE)	6.556.830	64.617	-	-	189.748	
ALTRI FONDI RISCHI	1.052.888	-	-	-	-	

CONTO ECONOMICO – PROVENTI E ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

1. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Per la categoria in esame non si prevedono particolari valorizzazioni fatta eccezione per prudenziali e fisiologici costi per interessi moratori.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	CE al IV trim. 2022	Integrazioni/rettifiche	CE Previsionale 2023
CA0010	C.1) Interessi attivi	9.601	-	9.601
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	9.601	-	9.601
CA0050	C.2) Altri proventi	4.524	-	4.524
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	4.524	-	4.524
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-

CA0110	C.3) Interessi passivi	647.367	-558.478	88.889
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	358.478	-358.478	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	288.889	-200.000	88.889
CA0150	C.4) Altri oneri	41.544	-41.544	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	41.544	-41.544	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-674.786	600.022	-74.764

2. IRAP

Questa voce accoglie gli importi relativi alle imposte di esercizio dell'Azienda per l'attività istituzionale (IRAP) e le imposte derivanti dai redditi di attività commerciale (IRES- IRAP). I costi risultano tendenzialmente in decremento rispetto al pre-consuntivo 2022. La valorizzazione segue la previsione dei costi del personale dipendente e delle collaborazioni

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	CE al IV trim. 2022	Integrazioni/rettifiche	CE Previsionale 2023
YA0010	Y.1) IRAP	8.592.003	-345.624	8.246.379
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	8.136.853	-95.624	8.041.229
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	314.623	-260.000	54.623
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	140.527	10.000	150.527

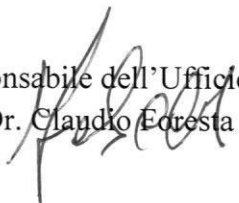
RISULTATO DI PERIODO ATTESO

Come previsto dalla nota assessoriale, le previsioni economiche rispettano l'equilibrio economico attraverso l'iscrizione di un fondo di sostegno pari a €/Mgl. 44.779. Le previsione economica aziendale, attraverso una programmazione di un modesto incremento della performance delle attività assistenziali e una sostanziale rivisitazione dei costi correlati, ipotizza di potere conseguire un risultato di gestione in miglioramento del 25% rispetto al risultato esposto nel mod. CE al IV trimestre 2022 (€/Mgl -59.711). Tale risultato previsionale potrebbe subire delle modifiche, in aumento o in diminuzione in relazione al raggiungimento o meno degli obiettivi di produzione di prestazioni sanitarie

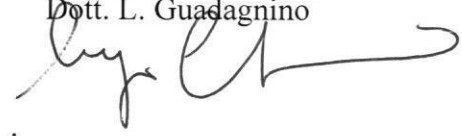
VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	CE al IV trim. 2022	Integrazioni/rettifiche	CE Previsionale 2023
RISULTATO DI ESERCIZIO	- 59.710.581	59.710.581	-

Come richiesto dalla direttiva assessoriale, alla presente nota illustrativa al modello CE previsionale 2013, si allega lo schema contabile (allegato 1) in cui si confrontano le voci, le risultanze e gli scostamenti del previsionale 2023 rispetto ai valori del CE al IV trimestre 2022.

Il Responsabile dell'Ufficio Bilancio
Dr. Claudio Eresta



Il Direttore
Area Econ. Finanz. e Patrim.
Dott. L. Guadagnino



Il Commissario Straordinario
Dr. Salvatore Iacolino

